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 1234

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 2021/1234, des actes et pièces suivants :

- Les documents comptables sociaux de l'exercice clos le 31/12/2019

Récépissé délivré le 02/02/2021
Le greffier

TRIBUNAL DE COMMERCE MONTPELLIER

N° 2050-SD 2020

(1) BILAN - ACTIF

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

Adresse de l'entreprise 30 RUE MARYSE BASTIE 34174 CASTELNAU LE LEZ CEDEX — Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET* 52010017300050 — Néant *

Exercice N clos le, 31/12/2019

			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	1 300	AG	349	951
	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	926 494	AQ	498 707	427 787
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	23 655	AS	19 158	4 497
	Autres immobilisations corporelles	AT	693 810	AU	439 178	254 632
	Immobilisations en cours	AV	378	AW		378
	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	24 531	BI		24 531
	TOTAL (II)	BJ	2 489 237	BK	957 392	1 531 845
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	1 146 006	BU	56 505	1 089 501
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	6 305	BY		6 305
	Autres créances (3)	BZ	225 691	CA		225 691
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: ....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	409 797	CG		409 797
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	35 171	CI		35 171
	TOTAL (III)	CJ	1 822 970	CK	56 505	1 766 465
	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	4 312 207	1A	1 013 897	3 298 310

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 2020

② BILAN - PASSIF avant répartition

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

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 24 000)	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	2 400
	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	77 152
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(8 229)
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	95 323
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	12 000
	Provisions pour charges	DQ	5 941
	TOTAL (III)	DR	17 941
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	2 192 296
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	883 794
	Dettes fiscales et sociales	DY	108 791
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	166
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	3 185 046
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 298 310

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	2 840 046
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

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

© Sage

N° 2052-SD 2020

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	4 651 198	FB	FC	4 651 198
	Production vendue biens *	FD		FE	FF	
	Production vendue services*	FG	3 322	FH	FI	3 322
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	4 654 520	FK	FL	4 654 520
	Production stockée*				FM	
	Production immobilisée*				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	390 757
	Autres produits (1) (11)				FQ	1 365
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	5 046 642
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	3 032 282
	Variation de stock (marchandises)*				FT	(69 797)
	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	1 282 189
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	59 731
	Salaires et traitements*				FY	479 735
	Charges sociales (10)				FZ	117 218
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*				GA	121 177
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	56 505
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	5 941
	Autres charges (12)				GE	138 887
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	5 223 868
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(177 227)
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	10 202
	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	10 202
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	21 950
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	21 950
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(11 748)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(188 975)

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

© Sage

N° 2053-SD 2020

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	50 000
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	143 958
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	193 958
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	5
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	19 868
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	6 690
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	26 562
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	167 396
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	(13 349)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	5 250 802
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	5 259 031
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(8 229)

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	21 834
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	22 802
(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	220 029
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	134 862
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles — facultatives A6 / obligatoires A9		
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

(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 CREANCE COMMERCIAL		50 000
REPRISE PROVISION PRUD'HOMMES		5 000
INDEMNITE ASSURANCE RECUE SUITE SINISTRE		90 555
INDEMNITE ASSURANCE A RECEVOIR SUITE SINISTRE		48 403
RETARD PAIEMENT FOURNISSEURS	5	

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

	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

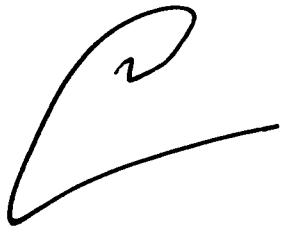
© Sage

* 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 : 529 199 173

HERAULT DIFFUSION
30 RUE MARYSE BASTIE
34174 CASTELNAU LE LEZ CEDEX
0499523150

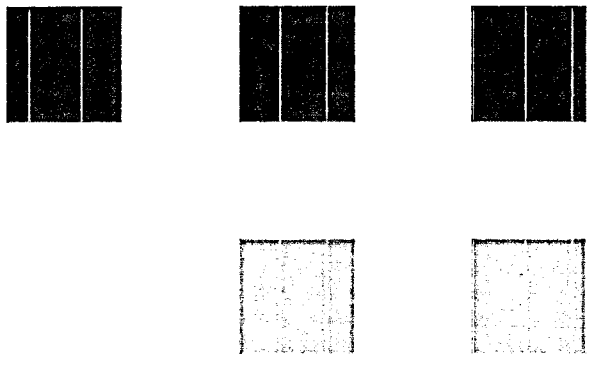
CERTIFIE CONFORME



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2019

Bilan et Compte de résultat



Bilan Actif

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	1 300	349	951	
Fonds commercial	819 069		819 069	819 069
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**820 369**	**349**	**820 020**	**819 069**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	926 494	498 707	427 787	232 347
Installations techniques, matériel et outillage industriel	23 655	19 158	4 497	3 685
Autres immobilisations corporelles	693 810	439 178	254 632	106 381
Immobilisations en cours	378		378	378
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 644 337**	**957 043**	**687 294**	**342 791**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	24 531		24 531	24 531
TOTAL immobilisations financières :	**24 531**		**24 531**	**24 531**
ACTIF IMMOBILISÉ	**2 489 237**	**957 392**	**1 531 845**	**1 186 392**
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	1 146 006	56 505	1 089 501	911 671
TOTAL stocks et en-cours :	**1 146 006**	**56 505**	**1 089 501**	**911 671**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	6 305		6 305	69 374
Autres créances	225 691		225 691	157 915
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**231 996**		**231 996**	**227 289**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	409 797		409 797	147 280
Charges constatées d'avance	35 171		35 171	45 422
TOTAL disponibilités et divers :	**444 968**		**444 968**	**192 702**
ACTIF CIRCULANT	**1 822 970**	**56 505**	**1 766 465**	**1 331 661**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**4 312 207**	**1 013 897**	**3 298 310**	**2 518 053**

Bilan Passif

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	24 000	24 000	24 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			2 400	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			77 152	
Report à nouveau				(29 846)
Résultat de l'exercice			(8 229)	109 398
		TOTAL situation nette :	**95 323**	**103 552**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**95 323**	**103 552**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			12 000	17 000
Provisions pour charges			5 941	6 190
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**17 941**	**23 190**
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers			2 192 296	1 380 567
		TOTAL dettes financières :	**2 192 296**	**1 380 567**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			883 794	823 476
Dettes fiscales et sociales			108 791	171 506
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			166	3 618
		TOTAL dettes diverses :	**992 751**	**998 600**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES				12 144
		DETTES	**3 185 046**	**2 391 311**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**3 298 310**	**2 518 053**

Compte de Resultat (Première Partie)

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
Ventes de marchandises	4 651 198		4 651 198	4 426 582
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 322		3 322	98 033
Chiffres d'affaires nets	**4 654 520**		**4 654 520**	**4 524 615**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			390 757	236 845
Autres produits			1 365	803
PRODUITS D'EXPLOITATION			**5 046 642**	**4 762 263**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			3 032 282	2 508 063
Variation de stock de marchandises			(69 797)	280 800
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			1 282 189	1 085 313
TOTAL charges externes :			**4 244 674**	**3 874 176**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			59 731	68 102
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			479 735	511 109
Charges sociales			117 218	127 800
TOTAL charges de personnel :			**596 953**	**638 909**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			121 177	101 810
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			56 505	164 538
Dotations aux provisions pour risques et charges			5 941	6 190
TOTAL dotations d'exploitation :			**183 623**	**272 538**
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			138 887	128 874
CHARGES D'EXPLOITATION			**5 223 868**	**4 982 600**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(177 227)**	**(220 337)**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(177 227)**	**(220 337)**
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	10 202	5 887
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	10 202	**5 887**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	21 950	30 106
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	21 950	**30 106**
RÉSULTAT FINANCIER	**(11 748)**	**(24 219)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(188 975)**	**(244 556)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	50 000	373 600
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	143 958	37 856
	193 958	**411 456**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5	41 370
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	19 868	
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions	6 690	6 744
	26 562	**48 114**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**167 396**	**363 342**
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices	(13 349)	9 388
TOTAL DES PRODUITS	**5 250 802**	**5 179 606**
TOTAL DES CHARGES	**5 259 031**	**5 070 208**
BÉNÉFICE OU PERTE	**(8 229)**	**109 398**

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

Covid-19

L'entreprise a été frappée durement au premier trimestre 2020 par la crise du Covid-19. Il s'agit d'un évènement survenu postérieurement à la clôture de l'exercice, qui n'est pas de nature à nécessiter des ajustements des comptes et à remettre en cause l'évaluation des actifs et passifs de l'entreprise. Les états financiers 2019 ont été établis sur la base de la continuité de l'activité.

D'une exceptionnelle gravité, cette crise aura des conséquences extrêmement négatives sur l'activité et les résultats de l'exercice ouvert au 1er janvier 2020 avec une suspension de l'activité d'une durée de deux mois. Dans le cadre de sa lutte contre la propagation du virus COVID-19, le gouvernement a en effet décidé de fermer tous les commerces non indispensables à la vie de la Nation à compter du 15 mars 2020.

La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'a pas la capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel de cette crise. L'entreprise devra faire face à une baisse très significative de ses revenus dont l'importance dépendra également du rythme de reprise de l'activité, par une réduction de ses charges notamment de personnel avec le recours, soutenu par l'Etat, au chômage partiel, également de loyers par négociations auprès des bailleurs, et enfin de toutes charges non indispensables à l'exploitation.

Règles et méthodes comptables

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

A la date d'arrêté des comptes 2019, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettraient en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Variation des immobilisations

- Le 09/11/2018, le magasin situé au Crès a subi un sinistre, ce qui a entrainé une remise en état du magasin en 2019.

-Le magasin de Montpellier a été rénové durant l'année 2019.

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 mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue :

-Agencements et aménagements des constructions	: de 3 à 40 ans
-Installations techniques, matériel et outillage	: de 5 à 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

Les montants enregistrés sur les immobilisations sont principalement justifiés par :

a)-La remise en état du magasin du Crès suite au sinistre du 09/11/2018 :
Le montant des acquisitions est de 288 669.51€ et le montant des mises au rebut est de 155 424.58€

b)-La rénovation du magasin de Montpellier :
Le montant des acquisitions est de 204 518.86€ et le montant des mis au rebut est de 90 836.20€

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 31/12/2019.

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 31/12/2019 pour un montant de 5 941.00 €

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 : 0.77%

- -Table de mortalité : table de mortalité 2012 – 2016 publiée par l'INSEE
- -Taux de charges sociales et fiscales : 24.02%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 12 423 €.

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 31/12/2019, la charge d'impôt sur les sociétés de la société HERAULT DIFFUSION s'est élevée à €.
Le montant des déficits restant à reporter au 31/12/2019, nés avant l'intégration fiscale est de 0 €.

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

K) Autres informations significatives

-Le CICE dégagé en N-1 a permis de maintenir le plein emploi malgré une baisse très significative du résultat.

- Le montant des transferts de charges pour 220 029 € correspond au remboursement d'assurance suite au sinistre du magasin du Crès fin 2018.

Résultats et autres éléments significatifs des 2 derniers exercices

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

NATURES DES INDICATIONS \ EXERCICES	31/12/2019	31/12/2018
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	4 654 520	4 524 615
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	(6 994)	199 080
Impôts sur les bénéfices	(13 349)	9 388
Participation des salariés due au titre de l'exercice		
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	(8 229)	109 398
Résultat distribué		
Résultat par action		
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	2,65	79,04
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	-3,43	45,58
Dividende attribué à chaque action		
Effectif		
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	22,32	22,30
Montant de la masse salariale de l'exercice	479 735	511 109
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	117 218	127 800

Composition du Capital Social

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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 01/01/19 au 31/12/19

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		2 400		2 400
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves		77 152		77 152
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	(29 846)	29 846		
Résultat de l'exercice	109 398	(8 229)	109 398	(8 229)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**103 552**	**101 168**	**109 398**	**95 323**

Immobilisations

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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		1 300
TOTAL immobilisations incorporelles :	**819 069**		**1 300**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	741 061		276 943
Installations techniques et outillage industriel	22 177		1 478
Installations générales, agencements et divers	533 883		169 846
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	101 210		43 621
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	378		
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 398 709**		**491 888**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	24 531		
TOTAL immobilisations financières :	**24 531**		
TOTAL GÉNÉRAL	**2 242 309**		**493 188**

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			820 369	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**820 369**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		91 510	926 494	
Install. techn., matériel et out. industriels			23 655	
Inst. générales, agencements et divers		100 452	603 277	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		54 298	90 533	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			378	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**246 260**	**1 644 337**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			24 531	
TOTAL immobilisations financières :			**24 531**	
TOTAL GÉNÉRAL		**246 260**	**2 489 237**	

Amortissements

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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		349		349
TOTAL immobilisations incorporelles :		**349**		**349**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	508 714	68 866	78 873	498 707
Installations techn. et outillage industriel	18 492	666		19 158
Inst. générales, agencements et divers	438 519	46 697	94 770	390 447
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	90 192	11 289	52 750	48 731
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 055 918**	**127 518**	**226 392**	**957 043**
TOTAL GÉNÉRAL	**1 055 918**	**127 867**	**226 392**	**957 392**

Provisions Inscrites au Bilan

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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	17 000		5 000	12 000
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	6 190	5 941	6 190	5 941
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**23 190**	**5 941**	**11 190**	**17 941**
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	164 538	56 505	164 538	56 505
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**164 538**	**56 505**	**164 538**	**56 505**
TOTAL GÉNÉRAL	**187 728**	**62 446**	**175 728**	**74 446**

Charges à Payer

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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	21 834
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	111 450
Dettes fiscales et sociales	71 734
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**205 017**

Produits à Recevoir

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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	17 490
Divers, produits à recevoir	55 664
Autres créances	63 861
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**137 014**

Charges et Produits Constatés d'Avance

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	35 171	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**35 171**	

État des Échéances des Créances et Dettes

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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	24 531		24 531
TOTAL de l'actif immobilisé :	**24 531**		**24 531**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	6 305	6 305	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	29	29	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	47 694	47 694	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	17 490	17 490	
État - Divers			
Groupe et associés	38 530	38 530	
Débiteurs divers	121 949	121 949	
TOTAL de l'actif circulant :	**231 996**	**231 996**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	35 171	35 171	
TOTAL GÉNÉRAL	**291 698**	**267 167**	**24 531**

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	361 134	16 134	240 000	105 000
Fournisseurs et comptes rattachés	883 794	883 794		
Personnel et comptes rattachés	36 322	36 322		
Sécurité sociale et autres organismes	36 085	36 085		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	13 244	13 244		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	23 140	23 140		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	1 831 162	1 831 162		
Autres dettes	166	166		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**3 185 046**	**2 840 046**	**240 000**	**105 000**

Créances représentées par des effets de commerce :
Dettes représentées par des effets de commerce : 13 457€

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/19 au 31/12/19

HERAULT DIFFUSION

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
ABANDON DE CREANCES COMMERCIAL	50 000	771
REPRISE PROVISION DOSSIER PRUD'HOMAL	5 000	787
INDEMNITE ASSURANCE SUITE SINISTRE	90 555	797
PROV INDEMNITE ASSURANCE SUITE SINISTRE	48 403	797
TOTAL	**193 958**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
RETARD PAIEMENT FOURNISSEURS	5	671
VNC IMMOBILISATIONS SUITE SINISTRE	19 868	675
AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS S/ IMMOBILISATIONS MISES AU REBUT	6 690	687
TOTAL	**26 562**	

Engagements Financiers

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 16/06/20
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	12 423
Autres engagements donnés :	
TOTAL	**12 423**

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

© Sage

Effectif Moyen

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	19	
Ouvriers		
TOTAL	22	

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/01/19 au 31/12/19

HERAULT DIFFUSION

RÉPARTITION	Résultats avant Impôts	Impôts
Résultat courant	(188 975)	(60 220)
Résultat exceptionnel (hors participation)	167 396	46 871
Résultat comptable (hors participation)	(21 578)	(13 349)

Des dépenses de mécénat ont généré un crédit d'impôt supérieur à l'impôt dû. Dans le cadre de l'intégration fiscale, ce montant est imputé sur l'impôt société dû par le groupe.

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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 01/01/19 au 31/12/19

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	2 842
Autres créances	91 400
Charges constatées d'avance	33 197
Capital souscrit appelé, non versé	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	2 192 296
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	547 775
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
Charges Financières	21 834
Produits Financiers	

DocuSign Envelope ID: 01C9DFA9-9CC6-4225-97EB-561522823686

HERAULT DIFFUSION

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2019)

DocuSign Envelope ID: 01C9DFA9-9CC6-4225-97EB-561522823686

pwc

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2019)

A l'associé unique
HERAULT DIFFUSION
30 rue Maryse Bastié
CS 20003
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 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le gérant le 27 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 2019 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

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.

DocuSign Envelope ID: 01C9DFA9-9CC6-4225-97EB-561522823686

commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « A) Evènements marquants de l'exercice et postérieurs à la clôture » de l'annexe aux comptes annuels qui expose les incidences de la crise Covid-19 sur l'activité de la société.

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique

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 arrêté le 27 mai 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'associé unique appelés à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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

DocuSign Envelope ID: 01C9DFA9-9CC6-4225-97EB-561522823686

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 ;

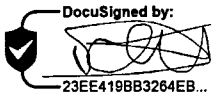
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité 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 ;

DocuSign Envelope ID: 01C9DFA9-9CC6-4225-97EB-561522823686

- 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 19 juin 2020

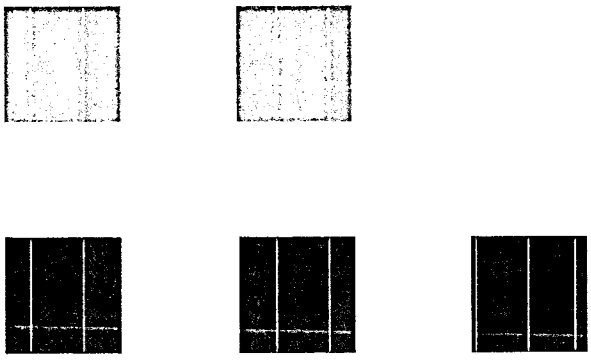
Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Céline Gianni Darnet

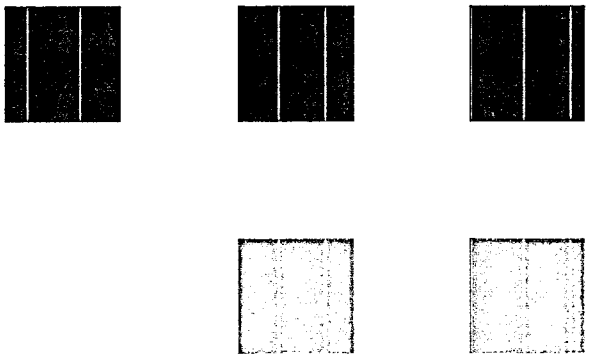
DocuSign Envelope ID: 01C9DFA9-9CC6-4225-97EB-561522823686

HERAULT DIFFUSION
30 RUE MARYSE BASTIE
34174 CASTELNAU LE LEZ CEDEX
0499523150



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2019



DocuSign Envelope ID: 01C9DFA9-9CC6-4225-97EB-561522823686

Bilan et Compte de résultat

DocuSign Envelope ID: 01C9DFA9-9CC6-4225-97EB-561522823686

Bilan Actif

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	1 300	349	951	
Fonds commercial	819 069		819 069	819 069
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**820 369**	**349**	**820 020**	**819 069**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	926 494	498 707	427 787	232 347
Installations techniques, matériel et outillage industriel	23 655	19 158	4 497	3 685
Autres immobilisations corporelles	693 810	439 178	254 632	106 381
Immobilisations en cours	378		378	378
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 644 337**	**957 043**	**687 294**	**342 791**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	24 531		24 531	24 531
TOTAL immobilisations financières :	**24 531**		**24 531**	**24 531**
ACTIF IMMOBILISÉ	**2 489 237**	**957 392**	**1 531 845**	**1 186 392**
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	1 146 006	56 505	1 089 501	911 671
TOTAL stocks et en-cours :	**1 146 006**	**56 505**	**1 089 501**	**911 671**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	6 305		6 305	69 374
Autres créances	225 691		225 691	157 915
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**231 996**		**231 996**	**227 289**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	409 797		409 797	147 280
Charges constatées d'avance	35 171		35 171	45 422
TOTAL disponibilités et divers :	**444 968**		**444 968**	**192 702**
ACTIF CIRCULANT	**1 822 970**	**56 505**	**1 766 465**	**1 331 661**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**4 312 207**	**1 013 897**	**3 298 310**	**2 518 053**

DocuSign Envelope ID: 01C9DFA9-9CC6-4225-97EB-561522823686

Bilan Passif

Période du 01/01/19 au 31/12/19

HERAULT DIFFUSION

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	24 000	24 000	24 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			2 400	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			77 152	
Report à nouveau				(29 846)
Résultat de l'exercice			(8 229)	109 398
		TOTAL situation nette :	**95 323**	**103 552**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**95 323**	**103 552**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques			12 000	17 000
Provisions pour charges			5 941	6 190
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**17 941**	**23 190**
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers			2 192 296	1 380 567
		TOTAL dettes financières :	**2 192 296**	**1 380 567**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			883 794	823 476
Dettes fiscales et sociales			108 791	171 506
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			166	3 618
		TOTAL dettes diverses :	**992 751**	**998 600**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES				12 144
		DETTES	**3 185 046**	**2 391 311**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**3 298 310**	**2 518 053**

DocuSign Envelope ID: 01C9DFA9-9CC6-4225-97EB-561522823686

Compte de Resultat (Première Partie)

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
Ventes de marchandises	4 651 198		4 651 198	4 426 582
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 322		3 322	98 033
Chiffres d'affaires nets	**4 654 520**		**4 654 520**	**4 524 615**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			390 757	236 845
Autres produits			1 365	803
PRODUITS D'EXPLOITATION			**5 046 642**	**4 762 263**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			3 032 282	2 508 063
Variation de stock de marchandises			(69 797)	280 800
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			1 282 189	1 085 313
TOTAL charges externes :			**4 244 674**	**3 874 176**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			59 731	68 102
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			479 735	511 109
Charges sociales			117 218	127 800
TOTAL charges de personnel :			**596 953**	**638 909**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			121 177	101 810
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			56 505	164 538
Dotations aux provisions pour risques et charges			5 941	6 190
TOTAL dotations d'exploitation :			**183 623**	**272 538**
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			138 887	128 874
CHARGES D'EXPLOITATION			**5 223 868**	**4 982 600**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(177 227)**	**(220 337)**

DocuSign Envelope ID: 01C9DFA9-9CC6-4225-97EB-561522823686

Compte de Résultat (Seconde Partie)

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(177 227)**	**(220 337)**
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	10 202	5 887
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	10 202	**5 887**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	21 950	30 106
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	21 950	**30 106**
RÉSULTAT FINANCIER	**(11 748)**	**(24 219)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(188 975)**	**(244 556)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	50 000	373 600
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	143 958	37 856
	193 958	**411 456**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5	41 370
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	19 868	
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions	6 690	6 744
	26 562	**48 114**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**167 396**	**363 342**
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices	(13 349)	9 388
TOTAL DES PRODUITS	**5 250 802**	**5 179 606**
TOTAL DES CHARGES	**5 259 031**	**5 070 208**
BÉNÉFICE OU PERTE	**(8 229)**	**109 398**

DocuSign Envelope ID: 01C9DFA9-9CC6-4225-97EB-561522823686

Annexe

DocuSign Envelope ID: 01C9DFA9-9CC6-4225-97EB-561522823686

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

Covid-19

L'entreprise a été frappée durement au premier trimestre 2020 par la crise du Covid-19. Il s'agit d'un évènement survenu postérieurement à la clôture de l'exercice, qui n'est pas de nature à nécessiter des ajustements des comptes et à remettre en cause l'évaluation des actifs et passifs de l'entreprise. Les états financiers 2019 ont été établis sur la base de la continuité de l'activité.

D'une exceptionnelle gravité, cette crise aura des conséquences extrêmement négatives sur l'activité et les résultats de l'exercice ouvert au 1er janvier 2020 avec une suspension de l'activité d'une durée de deux mois. Dans le cadre de sa lutte contre la propagation du virus COVID-19, le gouvernement a en effet décidé de fermer tous les commerces non indispensables à la vie de la Nation à compter du 15 mars 2020.

La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'a pas la capacité d'apprécier l'impact chiffré éventuel de cette crise. L'entreprise devra faire face à une baisse très significative de ses revenus dont l'importance dépendra également du rythme de reprise de l'activité, par une réduction de ses charges notamment de personnel avec le recours, soutenu par l'Etat, au chômage partiel, également de loyers par négociations auprès des bailleurs, et enfin de toutes charges non indispensables à l'exploitation.

DocuSign Envelope ID: 01C9DFA9-9CC6-4225-97EB-561522823686

Règles et méthodes comptables

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

A la date d'arrêté des comptes 2019, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettraient en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Variation des immobilisations

- Le 09/11/2018, le magasin situé au Crès a subi un sinistre, ce qui a entrainé une remise en état du magasin en 2019.

-Le magasin de Montpellier a été rénové durant l'année 2019.

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.

DocuSign Envelope ID: 01C9DFA9-9CC6-4225-97EB-561522823686

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 mode linéaire et en fonction de la durée de vie prévue :

-Agencements et aménagements des constructions	: de 3 à 40 ans
-Installations techniques, matériel et outillage	: de 5 à 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

Les montants enregistrés sur les immobilisations sont principalement justifiés par :

a)-La remise en état du magasin du Crès suite au sinistre du 09/11/2018 :
Le montant des acquisitions est de 288 669.51€ et le montant des mises au rebut est de 155 424.58€

b)-La rénovation du magasin de Montpellier :
Le montant des acquisitions est de 204 518.86€ et le montant des mis au rebut est de 90 836.20€

DocuSign Envelope ID: 01C9DFA9-9CC6-4225-97EB-561522823686

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 31/12/2019.

DocuSign Envelope ID: 01C9DFA9-9CC6-4225-97EB-561522823686

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 31/12/2019 pour un montant de 5 941.00 €

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 : 0.77%

-Table de mortalité : table de mortalité 2012 – 2016 publiée par l'INSEE
-Taux de charges sociales et fiscales : 24.02%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 12 423 €.

DocuSign Envelope ID: 01C9DFA9-9CC6-4225-97EB-561522823686

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 31/12/2019, la charge d'impôt sur les sociétés de la société HERAULT DIFFUSION s'est élevée à €.
Le montant des déficits restant à reporter au 31/12/2019, nés avant l'intégration fiscale est de 0 €.

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

K) Autres informations significatives

-Le CICE dégagé en N-1 a permis de maintenir le plein emploi malgré une baisse très significative du résultat.

- Le montant des transferts de charges pour 220 029 € correspond au remboursement d'assurance suite au sinistre du magasin du Crès fin 2018.

DocuSign Envelope ID: 01C9DFA9-9CC6-4225-97EB-561522823686

Composition du Capital Social

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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

DocuSign Envelope ID: 01C9DFA9-9CC6-4225-97EB-561522823686

Tableau de variation des capitaux propres

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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		2 400		2 400
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves		77 152		77 152
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	(29 846)	29 846		
Résultat de l'exercice	109 398	(8 229)	109 398	(8 229)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**103 552**	**101 168**	**109 398**	**95 323**

DocuSign Envelope ID: 01C9DFA9-9CC6-4225-97EB-561522823686

Immobilisations

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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		1 300
TOTAL immobilisations incorporelles :	**819 069**		**1 300**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	741 061		276 943
Installations techniques et outillage industriel	22 177		1 478
Installations générales, agencements et divers	533 883		169 846
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	101 210		43 621
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	378		
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 398 709**		**491 888**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	24 531		
TOTAL immobilisations financières :	**24 531**		
TOTAL GÉNÉRAL	**2 242 309**		**493 188**

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			820 369	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**820 369**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales		91 510	926 494	
Install. techn., matériel et out. industriels			23 655	
Inst. générales, agencements et divers		100 452	603 277	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		54 298	90 533	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			378	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**246 260**	**1 644 337**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			24 531	
TOTAL immobilisations financières :			**24 531**	
TOTAL GÉNÉRAL		**246 260**	**2 489 237**	

DocuSign Envelope ID: 01C9DFA9-9CC6-4225-97EB-561522823686

Amortissements

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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		349		349
TOTAL immobilisations incorporelles :		**349**		**349**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	508 714	68 866	78 873	498 707
Installations techn. et outillage industriel	18 492	666		19 158
Inst. générales, agencements et divers	438 519	46 697	94 770	390 447
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	90 192	11 289	52 750	48 731
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 055 918**	**127 518**	**226 392**	**957 043**
TOTAL GÉNÉRAL	**1 055 918**	**127 867**	**226 392**	**957 392**

DocuSign Envelope ID: 01C9DFA9-9CC6-4225-97EB-561522823686

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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	17 000		5 000	12 000
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	6 190	5 941	6 190	5 941
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**23 190**	**5 941**	**11 190**	**17 941**
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	164 538	56 505	164 538	56 505
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**164 538**	**56 505**	**164 538**	**56 505**
TOTAL GÉNÉRAL	**187 728**	**62 446**	**175 728**	**74 446**

DocuSign Envelope ID: 01C9DFA9-9CC6-4225-97EB-561522823686

Charges à Payer

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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	21 834
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	111 450
Dettes fiscales et sociales	71 734
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**205 017**

DocuSign Envelope ID: 01C9DFA9-9CC6-4225-97EB-561522823686

Produits à Recevoir

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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	17 490
Divers, produits à recevoir	55 664
Autres créances	63 861
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**137 014**

DocuSign Envelope ID: 01C9DFA9-9CC6-4225-97EB-561522823686

Charges et Produits Constatés d'Avance

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	35 171	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**35 171**	

DocuSign Envelope ID: 01C9DFA9-9CC6-4225-97EB-561522823686

État des Échéances des Créances et Dettes

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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	24 531		24 531
TOTAL de l'actif immobilisé :	**24 531**		**24 531**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	6 305	6 305	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	29	29	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	47 694	47 694	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	17 490	17 490	
État - Divers			
Groupe et associés	38 530	38 530	
Débiteurs divers	121 949	121 949	
TOTAL de l'actif circulant :	**231 996**	**231 996**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	35 171	35 171	
TOTAL GÉNÉRAL	**291 698**	**267 167**	**24 531**

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	361 134	16 134	240 000	105 000
Fournisseurs et comptes rattachés	883 794	883 794		
Personnel et comptes rattachés	36 322	36 322		
Sécurité sociale et autres organismes	36 085	36 085		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	13 244	13 244		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	23 140	23 140		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	1 831 162	1 831 162		
Autres dettes	166	166		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**3 185 046**	**2 840 046**	**240 000**	**105 000**

Créances représentées par des effets de commerce :
Dettes représentées par des effets de commerce : 13 457€

DocuSign Envelope ID: 01C9DFA9-9CC6-4225-97EB-561522823686

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/19 au 31/12/19

HERAULT DIFFUSION

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
ABANDON DE CREANCES COMMERCIAL	50 000	771
REPRISE PROVISION DOSSIER PRUD'HOMAL	5 000	787
INDEMNITE ASSURANCE SUITE SINISTRE	90 555	797
PROV INDEMNITE ASSURANCE SUITE SINISTRE	48 403	797
TOTAL	**193 958**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
RETARD PAIEMENT FOURNISSEURS	5	671
VNC IMMOBILISATIONS SUITE SINISTRE	19 868	675
AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS S/ IMMOBILISATIONS MISES AU REBUT	6 690	687
TOTAL	**26 562**	

DocuSign Envelope ID: 01C9DFA9-9CC6-4225-97EB-561522823686

Engagements Financiers

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19
Edition du 16/06/20
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	12 423
Autres engagements donnés :	
TOTAL	**12 423**

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

© Sage

DocuSign Envelope ID: 01C9DFA9-9CC6-4225-97EB-561522823686

Effectif Moyen

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	19	
Ouvriers		
TOTAL	22	

© Sage

DocuSign Envelope ID: 01C9DFA9-9CC6-4225-97EB-561522823686

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/01/19 au 31/12/19

HERAULT DIFFUSION

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(188 975)	(60 220)
Résultat exceptionnel (hors participation)	167 396	46 871
Résultat comptable (hors participation)	(21 578)	(13 349)

Des dépenses de mécénat ont généré un crédit d'impôt supérieur à l'impôt dû. Dans le cadre de l'intégration fiscale, ce montant est imputé sur l'impôt société dû par le groupe.

DocuSign Envelope ID: 01C9DFA9-9CC6-4225-97EB-561522823686

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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

© Sage

DocuSign Envelope ID: 01C9DFA9-9CC6-4225-97EB-561522823686

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

Période du 01/01/19 au 31/12/19

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	2 842
Autres créances	91 400
Charges constatées d'avance	33 197
Capital souscrit appelé, non versé	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	2 192 296
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	547 775
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
Charges Financières	21 834
Produits Financiers	

HERAULT DIFFUSION
Entreprise unipersonnelle à responsabilité limitée
Au capital de 24 000 euros
Siège social : 30 Rue Maryse Bastié
34170 CASTELNAU-LE-LEZ-CEDEX
Montpellier B. 520 100 173

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 30 JUIN 2020

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31/12/2019

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 -8 229 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Perte de l'exercice -8 229 euros

Affectation proposée :

Compte "Report à nouveau" -8 229 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

TRIBUNAL DE COMMERCE
ENREGISTRÉ
29 JUIL. 2020
APRÈS SAISIE