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 1233

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 2021/1233, des actes et pièces suivants :

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

Récépissé délivré le 02/02/2021
Le greffier

TRIBUNAL DE COMMERCE MONTPELLIER

N° 2050-SD 2019

(1) BILAN - ACTIF

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

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

Numéro SIRET* 52010017300019 — Néant *

Exercice N clos le, 31122018

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		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	741 061	AQ 508 714	232 347
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	22 177	AS 18 492	3 685
	Autres immobilisations corporelles	AT	635 093	AU 528 712	106 381
	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	2 242 309	BK 1 055 918	1 186 392
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	1 076 209	BU 164 538	911 671
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	69 374	BY	69 374
	Autres créances (3)	BZ	157 915	CA	157 915
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: .....)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	147 280	CG	147 280
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	45 422	CI	45 422
	TOTAL (III)	CJ	1 496 200	CK 164 538	1 331 662
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	3 738 509	1A 1 220 456	2 518 053

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-SD2019

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	(29 846)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	109 398
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	103 552
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	17 000
	Provisions pour charges	DQ	6 190
	TOTAL (III)	DR	23 190
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	1 380 567
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	823 476
	Dettes fiscales et sociales	DY	171 506
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	3 618
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	12 144
	TOTAL (IV)	EC	2 391 311
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	2 518 053

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	2 391 311
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

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

© Sage

N° 2052-SD 2019

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

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

			Exercice N				
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D' EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	4 426 582	FB		FC	4 426 582
	Production vendue biens *	FD		FE		FF	
	Production vendue services*	FG	98 033	FH		FI	98 033
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	4 524 615	FK		FL	4 524 615
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	236 845
	Autres produits (1) (11)					FQ	803
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	4 762 263
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	2 508 063
	Variation de stock (marchandises)*					FT	280 800
	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	1 085 313
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	68 102
	Salaires et traitements*					FY	511 109
	Charges sociales (10)					FZ	127 800
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA	101 810
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	164 538
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	6 190
	Autres charges (12)					GE	128 874
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	4 982 600
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(220 337)
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	5 887
	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	5 887
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	30 106
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	30 106
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(24 219)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(244 556)

© Sage

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

N° 2053-SD 2019

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	373 600
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	37 856
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	411 456
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	41 370
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	6 744
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	48 114
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	363 342
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	9 388
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	5 179 606
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	5 070 208
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	109 398

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	23 106
(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	37 856
(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	127 421
(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
PENALITE RETARD FOURNISSEURS	14	
PERTE DE STOCK SUITE SINISTRE	37 856	
DOT EXCEPT. IMMO MISE AU REBUT	1 744	
PROV PRUD'HOMME	5 000	
ABANDON COMMERCIAL		370 000

(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 : 520 100 173

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

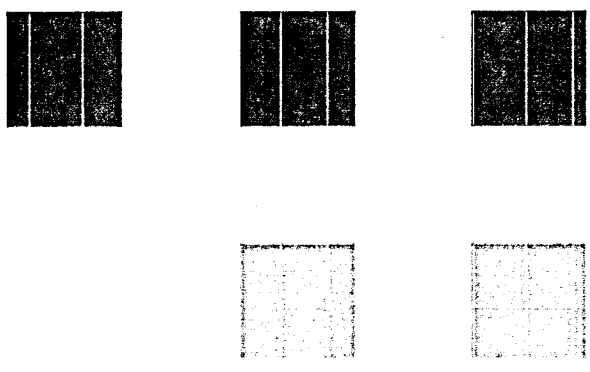
CERTIFIE CONFORME



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2018

Bilan et Compte de résultat



Bilan Actif

Période du 01/01/18 au 31/12/18

HERAULT DIFFUSION

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
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	741 061	508 714	232 347	275 324
Installations techniques, matériel et outillage industriel	22 177	18 492	3 685	473
Autres immobilisations corporelles	635 093	528 712	106 381	144 937
Immobilisations en cours	378		378	
Avances et acomptes				
TOTAL Immobilisations corporelles :	**1 398 709**	**1 055 918**	**342 791**	**420 735**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	24 531		24 531	23 998
TOTAL Immobilisations financières :	**24 531**		**24 531**	**23 998**
ACTIF IMMOBILISÉ	**2 242 309**	**1 055 918**	**1 186 392**	**1 263 802**
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	1 076 209	164 538	911 671	1 299 356
TOTAL stocks et en-cours :	**1 076 209**	**164 538**	**911 671**	**1 299 356**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	69 374		69 374	7 019
Autres créances	157 915		157 915	296 783
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**227 289**		**227 289**	**303 802**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	147 280		147 280	136 048
Charges constatées d'avance	45 422		45 422	34 995
TOTAL disponibilités et divers :	**192 702**		**192 702**	**171 044**
ACTIF CIRCULANT	**1 496 200**	**164 538**	**1 331 661**	**1 774 202**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**3 738 509**	**1 220 456**	**2 518 053**	**3 038 004**

Bilan Passif

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	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	(29 846)	(19 087)
Résultat de l'exercice	109 398	(10 759)
TOTAL situation nette :	**103 552**	**(5 846)**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	**103 552**	**(5 846)**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	17 000	145 000
Provisions pour charges	6 190	8 336
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**23 190**	**153 336**
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	1 380 567	1 584 383
TOTAL dettes financières :	**1 380 567**	**1 584 383**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	823 476	1 120 687
Dettes fiscales et sociales	171 506	183 823
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 618	1 617
TOTAL dettes diverses :	**998 600**	**1 306 128**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES	12 144	2
DETTES	**2 391 311**	**2 890 513**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**2 518 053**	**3 038 004**

Compte de Resultat (Première Partie)

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises	4 426 582		4 426 582	4 523 477
Production vendue de biens				
Production vendue de services	98 033		98 033	912
Chiffres d'affaires nets	**4 524 615**		**4 524 615**	**4 524 389**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			236 845	60 877
Autres produits			803	1 384
PRODUITS D'EXPLOITATION			**4 762 263**	**4 586 651**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			2 508 063	2 752 336
Variation de stock de marchandises			280 800	(67 229)
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			1 085 313	1 045 491
TOTAL charges externes :			**3 874 176**	**3 730 598**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			68 102	68 660
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			511 109	447 280
Charges sociales			127 800	108 769
TOTAL charges de personnel :			**638 909**	**556 049**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			101 810	111 404
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			164 538	57 653
Dotations aux provisions pour risques et charges			6 190	8 336
TOTAL dotations d'exploitation :			**272 538**	**177 393**
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			128 874	132 482
CHARGES D'EXPLOITATION			**4 982 600**	**4 665 183**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(220 337)**	**(78 532)**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(220 337)**	**(78 532)**
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	5 887	9 040
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	5 887	**9 040**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	30 106	25 422
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	30 106	**25 422**
RÉSULTAT FINANCIER	**(24 219)**	**(16 381)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(244 556)**	**(94 913)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	373 600	140 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	37 856	
	411 456	**140 000**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	41 370	53 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions	6 744	2 846
	48 114	**55 846**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**363 342**	**84 154**
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices	9 388	
TOTAL DES PRODUITS	**5 179 606**	**4 735 691**
TOTAL DES CHARGES	**5 070 208**	**4 746 450**
BÉNÉFICE OU PERTE	**109 398**	**(10 759)**

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

Le 09/11/2018, le magasin situé au Crès a subi un sinistre, qui a conduit à sa fermeture pendant près de 3 semaines.

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	: 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

Règles et méthodes comptables

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

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

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

D) Stocks

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

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

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

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

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

E) Achats

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

F) Créances

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.
Les créances sont, le cas échéant, dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement.

Aucune dépréciation n'a été constatée au 31/12/2018.

G) Provisions pour risques et charges

Des provisions sont évaluées et comptabilisées en fonction de l'existence de litiges ou du risque de pertes d'actifs.

Une provision pour charge relative à l'émission des bons d'achats de fidélité a été constituée au 31/12/2018 pour un montant de 6 190.00 €

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 : 1.57%

-Taux de charges sociales et fiscales : 25.94%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 10 839 €.

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 31/12/2018, la charge d'impôt sur les sociétés de la société HERAULT DIFFUSION s'est élevée à 9388 €. (Hors CICE compris dans les charges de personnel).
Le montant des déficits restant à reporter au 31/12/2018, nés avant l'intégration fiscale est de 0 €.

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

J) 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 29 032 €.

-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.

L) Divers

-Le transfert de charges d'exploitation correspond à la perte sur stocks constatée suite au sinistre du magasin de Crès pour un montant de 37 856€.

-Le transfert de charges exceptionnelles correspond à une indemnité d'assurance reçue relative à ce sinistre pour un montant de 37 856€.

Résultats et autres éléments significatifs des 2 derniers exercices

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

NATURES DES INDICATIONS \ EXERCICES	31/12/2018	31/12/2017
Capital social en fin d'exercice		
Capital social	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	4 524 615	4 524 389
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	199 080	113 406
Impôts sur les bénéfices	9 388	
Participation des salariés due au titre de l'exercice		
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	109 398	(10 759)
Résultat distribué		
Résultat par action		
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	79,04	47,25
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	45,58	-4,48
Dividende attribué à chaque action		
Effectif		
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	22,30	20,66
Montant de la masse salariale de l'exercice	511 109	447 280
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	127 800	108 769

Composition du Capital Social

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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

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	(19 087)	(10 759)		(29 846)
Résultat de l'exercice	(10 759)	109 398	(10 759)	109 398
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**(5 846)**	**98 639**	**(10 759)**	**103 552**

Immobilisations

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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	737 436		8 478
Installations techniques et outillage industriel	18 209		3 968
Installations générales, agencements et divers	524 823		9 060
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	98 443		3 726
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			378
Avances et acomptes			
TOTAL Immobilisations corporelles :	**1 378 911**		**25 610**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	23 998		533
TOTAL Immobilisations financières :	**23 998**		**533**
TOTAL GÉNÉRAL	**2 221 978**		**26 144**

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		4 853	741 061	
Install. techn., matériel et out. industriels			22 177	
Inst. générales, agencements et divers			533 883	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		960	101 210	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			378	
Avances et acomptes				
TOTAL Immobilisations corporelles :		**5 812**	**1 398 709**	
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		**5 812**	**2 242 309**	

Amortissements

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL Immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	462 111	51 455	4 853	508 714
Installations techn. et outillage industriel	17 736	756		18 492
Inst. générales, agencements et divers	394 655	43 865		438 519
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	83 674	7 478	960	90 192
Emballages récupérables et divers				
TOTAL Immobilisations corporelles :	**958 176**	**103 554**	**5 812**	**1 055 918**
TOTAL GÉNÉRAL	**958 176**	**103 554**	**5 812**	**1 055 918**

Provisions Inscrites au Bilan

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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

Provisions pour litiges	145 000	5 000	133 000	17 000
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	8 336	6 190	8 336	6 190
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**153 336**	**11 190**	**141 336**	**23 190**

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	57 653	164 538	57 653	164 538
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**57 653**	**164 538**	**57 653**	**164 538**

TOTAL GÉNÉRAL	**210 989**	**175 728**	**198 989**	**187 728**

Charges à Payer

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	23 106
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	314 552
Dettes fiscales et sociales	85 283
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	2 579
TOTAL	**425 520**

Produits à Recevoir

Période du 01/01/18 au 31/12/18

HERAULT DIFFUSION

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	55 265
Personnel	
Organismes sociaux	
État	13 094
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	46 391
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**114 750**

Charges et Produits Constatés d'Avance

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	45 422	12 144
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**45 422**	**12 144**

État des Échéances des Créances et Dettes

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	24 531		24 531
TOTAL de l'actif immobilisé :	**24 531**		**24 531**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	69 374	69 374	
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	75 700	75 700	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	13 094	13 094	
État - Divers			
Groupe et associés	19 644	19 644	
Débiteurs divers	49 477	49 477	
TOTAL de l'actif circulant :	**227 289**	**227 289**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	45 422	45 422	
TOTAL GÉNÉRAL	**297 242**	**272 711**	**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				
Fournisseurs et comptes rattachés	823 476	823 476		
Personnel et comptes rattachés	43 826	43 826		
Sécurité sociale et autres organismes	43 552	43 552		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	61 266	61 266		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	22 862	22 862		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	1 380 567	1 380 567		
Autres dettes	3 618	3 618		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	12 144	12 144		
TOTAL GÉNÉRAL	**2 391 311**	**2 391 311**		

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

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/18 au 31/12/18

HERAULT DIFFUSION

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
ABANDON COMMERCIAL	370 000	771
REGUL REFAC TRAVAUX AU BAILLEUR	3 600	771
REMB ASSURANCE SUITE SINISTRE	37 856	797
TOTAL	**411 456**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
PENALITE RETARD FOURNISSEURS	14	671
PERTE STOCK SUITE SINISTRE	37 856	671
DOT EXCEPT. IMMO MISE AU REBUT	1 744	687
PROV PRUD HOMME	5 000	687
REGUL LOYER	3 500	671
TOTAL	**48 114**	

Engagements Financiers

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 25/06/19
Tenue de compte EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	10 839
Autres engagements donnés :	
TOTAL	**10 839**

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

© Sage

Effectif Moyen

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	18	
Ouvriers		
TOTAL	22	

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/01/18 au 31/12/18

HERAULT DIFFUSION

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(244 556)	(92 348)
Résultat exceptionnel (hors participation)	363 342	101 736
Résultat comptable (hors participation)	118 786	9 388

Les déficits fiscaux antérieurs restant à reporter ont été imputés à hauteur de 56 404 €, d'où un montant d'impôt de 9 388 € pour un bénéfice comptable avant impôt de 118 786€.

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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

© Sage

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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	13 998
Autres créances	56 635
Charges constatées d'avance	33 957
Capital souscrit appelé, non versé	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 380 567
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	412 748
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 178
Produits constatés d'avance	
Charges Financières	23 106
Produits Financiers	

HERAULT DIFFUSION

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2018)

pwc

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2018)

A l'Associé unique
HERAULT DIFFUSION
30 RUE MARYSE BASTIE
CASTELNAU 2000
34174 CASTELNAU-LE-LEZ CEDEX

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 2018, 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 2018 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.

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

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 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 ;

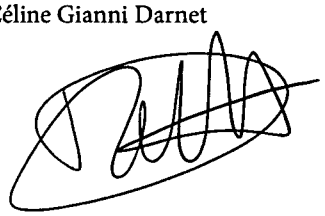
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

En application de la loi, nous vous signalons par ailleurs qu'en raison de la réception tardive de certains documents, nous n'avons pas été en mesure d'émettre le présent rapport dans les délais légaux.

Fait à Montpellier, le 25 juin 2019

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Céline Gianni Darnet

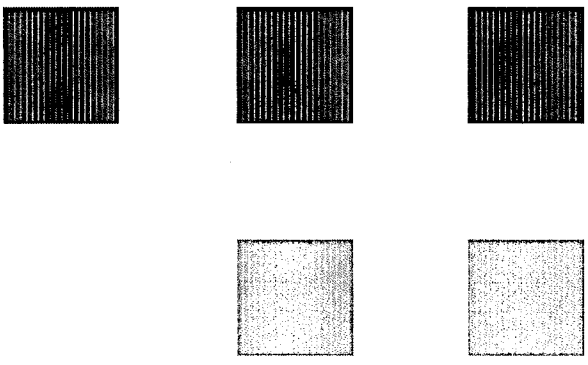


HERAULT DIFFUSION
155 AVENUE CLEMENT ADER
34174 CASTELNAU LE LEZ CEDEX
0499523150

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2018

Bilan et Compte de résultat



Bilan Actif

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
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	741 061	508 714	232 347	275 324
Installations techniques, matériel et outillage industriel	22 177	18 492	3 685	473
Autres immobilisations corporelles	635 093	528 712	106 381	144 937
Immobilisations en cours	378		378	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 398 709**	**1 055 918**	**342 791**	**420 735**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	24 531		24 531	23 998
TOTAL immobilisations financières :	**24 531**		**24 531**	**23 998**
ACTIF IMMOBILISÉ	**2 242 309**	**1 055 918**	**1 186 392**	**1 263 802**
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	1 076 209	164 538	911 671	1 299 356
TOTAL stocks et en-cours :	**1 076 209**	**164 538**	**911 671**	**1 299 356**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	69 374		69 374	7 019
Autres créances	157 915		157 915	296 783
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**227 289**		**227 289**	**303 802**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	147 280		147 280	136 048
Charges constatées d'avance	45 422		45 422	34 995
TOTAL disponibilités et divers :	**192 702**		**192 702**	**171 044**
ACTIF CIRCULANT	**1 496 200**	**164 538**	**1 331 661**	**1 774 202**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**3 738 509**	**1 220 456**	**2 518 053**	**3 038 004**

Bilan Passif

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	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	(29 846)	(19 087)
Résultat de l'exercice	109 398	(10 759)
TOTAL situation nette :	**103 552**	**(5 846)**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	**103 552**	**(5 846)**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	17 000	145 000
Provisions pour charges	6 190	8 336
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**23 190**	**153 336**
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	1 380 567	1 584 383
TOTAL dettes financières :	**1 380 567**	**1 584 383**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	823 476	1 120 687
Dettes fiscales et sociales	171 506	183 823
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 618	1 617
TOTAL dettes diverses :	**998 600**	**1 306 128**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES	12 144	2
DETTES	**2 391 311**	**2 890 513**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**2 518 053**	**3 038 004**

Compte de Resultat (Première Partie)

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises	4 426 582		4 426 582	4 523 477
Production vendue de biens				
Production vendue de services	98 033		98 033	912
Chiffres d'affaires nets	**4 524 615**		**4 524 615**	**4 524 389**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			236 845	60 877
Autres produits			803	1 384
PRODUITS D'EXPLOITATION			**4 762 263**	**4 586 651**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			2 508 063	2 752 336
Variation de stock de marchandises			280 800	(67 229)
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			1 085 313	1 045 491
TOTAL charges externes :			**3 874 176**	**3 730 598**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			68 102	68 660
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			511 109	447 280
Charges sociales			127 800	108 769
TOTAL charges de personnel :			**638 909**	**556 049**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			101 810	111 404
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			164 538	57 653
Dotations aux provisions pour risques et charges			6 190	8 336
TOTAL dotations d'exploitation :			**272 538**	**177 393**
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			128 874	132 482
CHARGES D'EXPLOITATION			**4 982 600**	**4 665 183**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(220 337)**	**(78 532)**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(220 337)**	**(78 532)**
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	5 887	9 040
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	5 887	**9 040**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	30 106	25 422
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	30 106	**25 422**
RÉSULTAT FINANCIER	**(24 219)**	**(16 381)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(244 556)**	**(94 913)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	373 600	140 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	37 856	
	411 456	**140 000**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	41 370	53 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions	6 744	2 846
	48 114	**55 846**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**363 342**	**84 154**
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices	9 388	
TOTAL DES PRODUITS	**5 179 606**	**4 735 691**
TOTAL DES CHARGES	**5 070 208**	**4 746 450**
BÉNÉFICE OU PERTE	**109 398**	**(10 759)**

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

Le 09/11/2018, le magasin situé au Crès a subi un sinistre, qui a conduit à sa fermeture pendant près de 3 semaines.

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	: 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

Règles et méthodes comptables

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

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

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

D) Stocks

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

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

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

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

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

E) Achats

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

F) Créances

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.
Les créances sont, le cas échéant, dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement.

Aucune dépréciation n'a été constatée au 31/12/2018.

G) Provisions pour risques et charges

Des provisions sont évaluées et comptabilisées en fonction de l'existence de litiges ou du risque de pertes d'actifs.

Une provision pour charge relative à l'émission des bons d'achats de fidélité a été constituée au 31/12/2018 pour un montant de 6 190.00 €

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 : 1.57%

-Taux de charges sociales et fiscales : 25.94%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 10 839 €.

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 31/12/2018, la charge d'impôt sur les sociétés de la société HERAULT DIFFUSION s'est élevée à 9388 €. (Hors CICE compris dans les charges de personnel).
Le montant des déficits restant à reporter au 31/12/2018, nés avant l'intégration fiscale est de 0 €.

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

J) 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 29 032 €.

-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.

L) Divers

-Le transfert de charges d'exploitation correspond à la perte sur stocks constatée suite au sinistre du magasin de Crès pour un montant de 37 856€.

-Le transfert de charges exceptionnelles correspond à une indemnité d'assurance reçue relative à ce sinistre pour un montant de 37 856€.

Composition du Capital Social

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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

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	(19 087)	(10 759)		(29 846)
Résultat de l'exercice	(10 759)	109 398	(10 759)	109 398
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**(5 846)**	**98 639**	**(10 759)**	**103 552**

Immobilisations

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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	737 436		8 478
Installations techniques et outillage industriel	18 209		3 968
Installations générales, agencements et divers	524 823		9 060
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	98 443		3 726
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			378
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 378 911**		**25 610**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	23 998		533
TOTAL immobilisations financières :	**23 998**		**533**
TOTAL GÉNÉRAL	**2 221 978**		**26 144**

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		4 853	741 061	
Install. techn., matériel et out. industriels			22 177	
Inst. générales, agencements et divers			533 883	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		960	101 210	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			378	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**5 812**	**1 398 709**	
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		**5 812**	**2 242 309**	

Amortissements

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'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	462 111	51 455	4 853	508 714
Installations techn. et outillage industriel	17 736	756		18 492
Inst. générales, agencements et divers	394 655	43 865		438 519
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	83 674	7 478	960	90 192
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**958 176**	**103 554**	**5 812**	**1 055 918**
TOTAL GÉNÉRAL	**958 176**	**103 554**	**5 812**	**1 055 918**

Provisions Inscrites au Bilan

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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

Provisions pour litiges	145 000	5 000	133 000	17 000
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	8 336	6 190	8 336	6 190
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**153 336**	**11 190**	**141 336**	**23 190**

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	57 653	164 538	57 653	164 538
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**57 653**	**164 538**	**57 653**	**164 538**

TOTAL GÉNÉRAL	**210 989**	**175 728**	**198 989**	**187 728**

Charges à Payer

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	23 106
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	314 552
Dettes fiscales et sociales	85 283
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	2 579
TOTAL	**425 520**

Produits à Recevoir

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	55 265
Personnel	
Organismes sociaux	
État	13 094
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	46 391
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**114 750**

Charges et Produits Constatés d'Avance

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	45 422	12 144
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**45 422**	**12 144**

État des Échéances des Créances et Dettes

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	24 531		24 531
TOTAL de l'actif immobilisé :	**24 531**		**24 531**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	69 374	69 374	
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	75 700	75 700	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	13 094	13 094	
État - Divers			
Groupe et associés	19 644	19 644	
Débiteurs divers	49 477	49 477	
TOTAL de l'actif circulant :	**227 289**	**227 289**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	45 422	45 422	
TOTAL GÉNÉRAL	**297 242**	**272 711**	**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				
Fournisseurs et comptes rattachés	823 476	823 476		
Personnel et comptes rattachés	43 826	43 826		
Sécurité sociale et autres organismes	43 552	43 552		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	61 266	61 266		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	22 862	22 862		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	1 380 567	1 380 567		
Autres dettes	3 618	3 618		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	12 144	12 144		
TOTAL GÉNÉRAL	**2 391 311**	**2 391 311**		

Créances représentées par des effets de commerce :

Dettes représentées par des effets de commerce :

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/18 au 31/12/18

HERAULT DIFFUSION

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
ABANDON COMMERCIAL	370 000	771
REGUL REFAC TRAVAUX AU BAILLEUR	3 600	771
REMB ASSURANCE SUITE SINISTRE	37 856	797
TOTAL	**411 456**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
PENALITE RETARD FOURNISSEURS	14	671
PERTE STOCK SUITE SINISTRE	37 856	671
DOT EXCEPT. IMMO MISE AU REBUT	1 744	687
PROV PRUD HOMME	5 000	687
REGUL LOYER	3 500	671
TOTAL	**48 114**	

Engagements Financiers

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18
Edition du 25/06/19
Tenue de compte EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	10 839
Autres engagements donnés :	
TOTAL	**10 839**

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

© Sage

Effectif Moyen

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	18	
Ouvriers		
TOTAL	22	

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(244 556)	(92 348)
Résultat exceptionnel (hors participation)	363 342	101 736
Résultat comptable (hors participation)	118 786	9 388

Les déficits fiscaux antérieurs restant à reporter ont été imputés à hauteur de 56 404 €, d'où un montant d'impôt de 9 388 € pour un bénéfice comptable avant impôt de 118 786€.

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

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

© Sage

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/18 au 31/12/18

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises liées et participations
Capital souscrit non appelé	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Prêts	
Autres titres immobilisés	
Autres immobilisations financières	
Avances et acomptes versés sur commandes	
Créances clients et comptes rattachés	13 998
Autres créances	56 635
Charges constatées d'avance	33 957
Capital souscrit appelé, non versé	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 380 567
Emprunts et dettes financières divers	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	412 748
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 178
Produits constatés d'avance	
Charges Financières	23 106
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
Montpellier B. 520.100.173

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 28 JUIN 2019

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31/12/2018

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé Unique approuve la proposition de la gérance, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de 109 398 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	109 398 euros

Affectation proposée :

Absorption des pertes antérieures (compte « Report à nouveau »)	29 846 euros
Autres réserves	79 552 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.

De plus, l'Associé Unique constate qu'il résulte du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2018 qu'il vient d'approuver que les capitaux propres de la Société sont reconstitués à un niveau au moins égal à la moitié du capital social et qu'en conséquence il convient de faire procéder à une inscription modificative au Registre du Commerce et des Sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société.

Certifié conforme
La Gérance

