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 09/03/2023 sous le numéro de dépôt 1857

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

SIRET : 52010017300050

Certifié conforme

Copie certifiée conforme à l'original

LEGALVISION
15 rue de Milan
75009 PARIS
SIREN : 809015407 RCS PARIS

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2020

Bilan et Compte de résultat

Bilan Actif

Période du 01/01/20 au 31/12/20

HERAULT DIFFUSION

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	1 300	782	518	951
Fonds commercial	819 069		819 069	819 069
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**820 369**	**782**	**819 587**	**820 020**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	964 337	563 628	400 710	427 787
Installations techniques, matériel et outillage industriel	23 655	19 860	3 796	4 497
Autres immobilisations corporelles	717 763	485 004	232 759	254 632
Immobilisations en cours				378
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 705 756**	**1 068 491**	**637 264**	**687 294**
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	**2 550 656**	**1 069 274**	**1 481 382**	**1 531 845**
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	1 551 527	81 438	1 470 089	1 089 501
TOTAL stocks et en-cours :	**1 551 527**	**81 438**	**1 470 089**	**1 089 501**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	6 643	1 249	5 394	6 305
Autres créances	138 626		138 626	225 691
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**145 269**	**1 249**	**144 020**	**231 996**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	371 545		371 545	409 797
Charges constatées d'avance	79 089		79 089	35 171
TOTAL disponibilités et divers :	**450 634**		**450 634**	**444 968**
ACTIF CIRCULANT	**2 147 430**	**82 687**	**2 064 743**	**1 766 465**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**4 698 086**	**1 151 961**	**3 546 126**	**3 298 310**

Bilan Passif

Période du 01/01/20 au 31/12/20

HERAULT DIFFUSION

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
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	2 400	2 400
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	77 152	77 152
Report à nouveau	(8 229)	
Résultat de l'exercice	(29 599)	(8 229)
TOTAL situation nette :	**65 723**	**95 323**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	**65 723**	**95 323**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	20 050	12 000
Provisions pour charges	12 795	5 941
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**32 845**	**17 941**
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	2 269 985	2 192 296
TOTAL dettes financières :	**2 269 985**	**2 192 296**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 021 143	883 794
Dettes fiscales et sociales	156 054	108 791
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	376	166
TOTAL dettes diverses :	**1 177 572**	**992 751**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES		
DETTES	**3 447 557**	**3 185 046**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**3 546 126**	**3 298 310**

Compte de Resultat (Première Partie)

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
Ventes de marchandises	5 148 801		5 148 801	4 651 198
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 420		3 420	3 322
Chiffres d'affaires nets	**5 152 221**		**5 152 221**	**4 654 520**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			69 427	390 757
Autres produits			7 063	1 365
PRODUITS D'EXPLOITATION			**5 228 710**	**5 046 642**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			3 559 497	3 032 282
Variation de stock de marchandises			(405 521)	(69 797)
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			967 995	1 282 189
TOTAL charges externes :			**4 121 972**	**4 244 674**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			67 655	59 731
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			533 643	479 735
Charges sociales			129 777	117 218
TOTAL charges de personnel :			**663 421**	**596 953**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			127 763	121 177
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			82 687	56 505
Dotations aux provisions pour risques et charges			14 845	5 941
TOTAL dotations d'exploitation :			**225 295**	**183 623**
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			152 614	138 887
CHARGES D'EXPLOITATION			**5 230 956**	**5 223 868**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(2 246)**	**(177 227)**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(2 246)**	**(177 227)**
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	7 357	10 202
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	7 357	**10 202**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	28 605	21 950
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	28 605	**21 950**
RÉSULTAT FINANCIER	**(21 249)**	**(11 748)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(23 495)**	**(188 975)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		50 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		143 958
		193 958
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20	5
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		19 868
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions	6 084	6 690
	6 104	**26 562**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(6 104)**	**167 396**
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		(13 349)
TOTAL DES PRODUITS	**5 236 067**	**5 250 802**
TOTAL DES CHARGES	**5 265 666**	**5 259 031**
BÉNÉFICE OU PERTE	**(29 599)**	**(8 229)**

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

Conséquences de l'événement d'épidémie de Covid-19 et Méthodologie suivie pour l'appréciation :

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine de la société, sa situation financière et ses résultats. Une information comptable pertinente et circonstanciée sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée. Pour cela, la société a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Les informations fournies dans l'annexe portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont la société a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, la société est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

➢ Impact de la crise sanitaire sur les comptes clos le 31 décembre 2020

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 couplée de la mise en place, à compter du 17 mars 2020, par le Président de la République, d'un confinement obligatoire, ont affecté de manière significative l'activité économique de la société.

Règles et méthodes comptables

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

La société a subi, au cours de l'exercice 2020, deux périodes de fermeture administrative, totale ou partielle, pour une durée totale de près de 3 mois, des magasins de commerce de détail qu'elle exploite. L'activité a été totalement interrompue lors de la 1ere période de fermeture du 17 mars au 10 mai 2020, et fortement ralentie pendant la 2e période de fermeture, du 30 octobre au 27 novembre 2020.

Les comptes annuels clos le 31 décembre 2020 intègrent l'impact de l'épidémie liée au COVID-19, lesquels sont les suivants :

> Recours au chômage partiel de 37 698 € pour Montpellier et de 27 639 € pour Le Crès.

> Décalage du paiement des dettes fiscales et sociales avec mise en place d'échéanciers

> Souscription d'un Prêt Garanti par l'Etat au niveau du groupe

> Il n'y a eu aucun abandon de loyers de la part des bailleurs en 2020.

> Provision au 31/12/2020 pour abandon de loyer de la part des bailleurs de 9 931€ pour Montpellier.

> Il n'y a eu aucun abandon de loyers complémentaires de la part des bailleurs en 2021 pour 2020 et non provisionnés au 31/12/2020.

Aucune dépréciation spécifique liée à la pandémie de Covid-19, dont nous estimons les conséquences limitées dans le temps, n'a été constatée sur les actifs immobilisés de la société.

La société a été contrainte de conserver une partie de ses stocks « saisonniers » en raison des fermetures administratives des magasins ou du contexte sanitaire non propice à la vente de certaines typologies d'articles. Ces stocks seront reproposés à la vente en 2021 lorsque l'environnement sanitaire s'y prêtera.

Les magasins sont ouverts depuis le 1er janvier 2021, mais ont subi de nouvelles restrictions administratives d'ouverture, selon les régions, à partir des mois de mars/avril 2021.

A ce jour, la société estime néanmoins que la continuité de son exploitation n'est pas remise en cause.

Règles et méthodes comptables

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

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.

La règlementation rend obligatoire un test annuel de dépréciation.

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.

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. Cette hypothèse n'a pas été retenue par l'établissement des comptes annuels.

Règles et méthodes comptables

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

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

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.

Règles et méthodes comptables

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

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.

Une dépréciation a été constatée au 31/12/2020 pour un montant de 1 249€.

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 31/12/2020 pour un montant de 12 795 €
Une provision pour risque Prudhomme a été constituée au 31/12/2020 pour un montant de 8 050 €.
Le solde de la provision pour litige au 31/12/2020 est de 12 000€.

Règles et méthodes comptables

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

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 : 0.34%

-Table de mortalité : table de mortalité 2016 – 2018 publiée par l'INSEE
-Taux de charges sociales et fiscales : 26.42%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 12 519 €.

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 31/12/2020, la charge d'impôt sur les sociétés de la société HERAULT DIFFUSION s'est élevée à 0€.
Le montant des déficits restant à reporter au 31/12/2020, 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

Résultats et autres éléments significatifs des 2 derniers exercices

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

NATURES DES INDICATIONS \ EXERCICES	31/12/2020	31/12/2019
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	5 152 221	4 654 520
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	139 333	(6 994)
Impôts sur les bénéfices		(13 349)
Participation des salariés due au titre de l'exercice		
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	(29 599)	(8 229)
Résultat distribué		
Résultat par action		
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	58,06	2,65
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	-12,33	-3,43
Dividende attribué à chaque action		
Effectif		
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	26,55	22,32
Montant de la masse salariale de l'exercice	533 643	479 735
Montant des sommes comptabilisées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, ...)	129 777	117 218

Composition du Capital Social

Période du 01/01/20 au 31/12/20

HERAULT DIFFUSION

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

Tableau de variation des capitaux propres

Période du 01/01/20 au 31/12/20

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		(8 229)		(8 229)
Résultat de l'exercice	(8 229)	(29 599)	(8 229)	(29 599)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**95 323**	**(37 829)**	**(8 229)**	**65 723**

Immobilisations

Période du 01/01/20 au 31/12/20

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	820 369		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**820 369**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	926 494		41 190
Installations techniques et outillage industriel	23 655		
Installations générales, agencements et divers	603 277		31 417
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	90 533		5 155
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	378		
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 644 337**		**77 762**
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	**2 489 237**		**77 762**

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établ. 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		3 347	964 337	
Install. techn., matériel et out. industriels			23 655	
Inst. générales, agencements et divers		11 495	623 199	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		1 124	94 564	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	378			
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**378**	**15 965**	**1 705 756**	
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	**378**	**15 965**	**2 550 656**	

Amortissements

Période du 01/01/20 au 31/12/20

HERAULT DIFFUSION

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	433		782
TOTAL immobilisations incorporelles :	**349**	**433**		**782**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	498 707	68 267	3 347	563 628
Installations techn. et outillage industriel	19 158	702		19 860
Inst. générales, agencements et divers	390 447	45 827	11 495	424 778
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	48 731	12 618	1 124	60 226
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**957 043**	**127 414**	**15 965**	**1 068 491**
TOTAL GÉNÉRAL	**957 392**	**127 847**	**15 965**	**1 069 274**

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/01/20 au 31/12/20

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	12 000			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	5 941	20 845	5 941	20 845
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**17 941**	**20 845**	**5 941**	**32 845**
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	56 505	81 438	56 505	81 438
Provisions sur comptes clients		1 249		1 249
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**56 505**	**82 687**	**56 505**	**82 687**
TOTAL GÉNÉRAL	**74 446**	**103 532**	**62 446**	**115 532**

Charges à Payer

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

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	23 189
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	111 766
Dettes fiscales et sociales	82 561
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**217 516**

Produits à Recevoir

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

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	24 237
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	66 318
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**90 555**

Charges et Produits Constatés d'Avance

Période du 01/01/20 au 31/12/20

HERAULT DIFFUSION

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	79 089	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**79 089**	

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/20 au 31/12/20

HERAULT DIFFUSION

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	1 249		1 249
Autres créances clients	5 394	5 394	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	300	300	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	42 662	42 662	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	24 237	24 237	
État - Divers	359	359	
Groupe et associés	332	332	
Débiteurs divers	70 736	70 736	
TOTAL de l'actif circulant :	**145 269**	**144 020**	**1 249**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	79 089	79 089	
TOTAL GÉNÉRAL	**248 889**	**223 109**	**25 780**

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	346 109	61 109	240 000	45 000
Fournisseurs et comptes rattachés	1 021 143	1 021 143		
Personnel et comptes rattachés	45 946	45 946		
Sécurité sociale et autres organismes	67 067	67 067		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	18 411	18 411		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	24 630	24 630		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	1 923 876	1 923 876		
Autres dettes	376	376		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**3 447 557**	**3 162 557**	**240 000**	**45 000**

Créances représentées par des effets de commerce :

Dettes représentées par des effets de commerce : 7 690€

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/20 au 31/12/20

HERAULT DIFFUSION

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
TOTAL		

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
PROVISION POUR RISQUE PRUDHOMAL	6 000	687
AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS IMMOBILISATIONS MISES AU REBUT	84	687
DIVERS	20	671
TOTAL	**6 104**	

Engagements Financiers

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 17/06/21
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	12 519
Autres engagements donnés :	
TOTAL	**12 519**

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

© Sage

Effectif Moyen

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	20	
Ouvriers		
TOTAL	26	

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/01/20 au 31/12/20

HERAULT DIFFUSION

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(23 495)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	(6 104)	
Résultat comptable (hors participation)	(29 599)	

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
FF DEVELOPPEMENT Siren 803201664	SAS	29 556 744	30 Rue Maryse BASTIE 34174 Castelnau le Lez

© Sage

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

Période du 01/01/20 au 31/12/20

HERAULT DIFFUSION

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises liées et participations
Capital souscrit non appelé	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Prêts	
Autres titres immobilisés	
Autres immobilisations financières	
Avances et acomptes versés sur commandes	
Créances clients et comptes rattachés	3 580
Autres créances	49 043
Charges constatées d'avance	35 582
Capital souscrit appelé, non versé	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	2 269 985
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	644 405
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
Charges Financières	28 571
Produits Financiers	

HERAULT DIFFUSION

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2020)

Copie certifiée conforme à l'original

LEGALVISION

15 rue de Milan
75009 PARIS
SIREN 809015407 RCS PARIS

pwc

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2020)

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 2020, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 ainsi que 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.

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.441-6 du code de commerce.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le gérant.

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

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

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

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

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

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

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

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

informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à Montpellier, le 22 juin 2021

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit



Céline Gianni Darnet

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

SIRET : 52010017300050

Copie certifiée
conforme à l'original

LEGALVISION
15 rue de Milan
75009 PARIS
SIREN : 809015407 RCS PARIS

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2020

Bilan et Compte de résultat

Bilan Actif

Période du 01/01/20 au 31/12/20

HERAULT DIFFUSION

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	1 300	782	518	951
Fonds commercial	819 069		819 069	819 069
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**820 369**	**782**	**819 587**	**820 020**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	964 337	563 628	400 710	427 787
Installations techniques, matériel et outillage industriel	23 655	19 860	3 796	4 497
Autres immobilisations corporelles	717 763	485 004	232 759	254 632
Immobilisations en cours				378
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 705 756**	**1 068 491**	**637 264**	**687 294**
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	**2 550 656**	**1 069 274**	**1 481 382**	**1 531 845**
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	1 551 527	81 438	1 470 089	1 089 501
TOTAL stocks et en-cours :	**1 551 527**	**81 438**	**1 470 089**	**1 089 501**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	6 643	1 249	5 394	6 305
Autres créances	138 626		138 626	225 691
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**145 269**	**1 249**	**144 020**	**231 996**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	371 545		371 545	409 797
Charges constatées d'avance	79 089		79 089	35 171
TOTAL disponibilités et divers :	**450 634**		**450 634**	**444 968**
ACTIF CIRCULANT	**2 147 430**	**82 687**	**2 064 743**	**1 766 465**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**4 698 086**	**1 151 961**	**3 546 126**	**3 298 310**

Bilan Passif

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
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	2 400	2 400
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	77 152	77 152
Report à nouveau	(8 229)	
Résultat de l'exercice	(29 599)	(8 229)
TOTAL situation nette :	**65 723**	**95 323**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	**65 723**	**95 323**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	20 050	12 000
Provisions pour charges	12 795	5 941
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**32 845**	**17 941**
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	2 269 985	2 192 296
TOTAL dettes financières :	**2 269 985**	**2 192 296**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 021 143	883 794
Dettes fiscales et sociales	156 054	108 791
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	376	166
TOTAL dettes diverses :	**1 177 572**	**992 751**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES		
DETTES	**3 447 557**	**3 185 046**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	**3 546 126**	**3 298 310**

Compte de Resultat (Première Partie)

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
Ventes de marchandises	5 148 801		5 148 801	4 651 198
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 420		3 420	3 322
Chiffres d'affaires nets	**5 152 221**		**5 152 221**	**4 654 520**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			69 427	390 757
Autres produits			7 063	1 365
PRODUITS D'EXPLOITATION			**5 228 710**	**5 046 642**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			3 559 497	3 032 282
Variation de stock de marchandises			(405 521)	(69 797)
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			967 995	1 282 189
TOTAL charges externes :			**4 121 972**	**4 244 674**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			67 655	59 731
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			533 643	479 735
Charges sociales			129 777	117 218
TOTAL charges de personnel :			**663 421**	**596 953**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			127 763	121 177
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			82 687	56 505
Dotations aux provisions pour risques et charges			14 845	5 941
TOTAL dotations d'exploitation :			**225 295**	**183 623**
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			152 614	138 887
CHARGES D'EXPLOITATION			**5 230 956**	**5 223 868**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(2 246)**	**(177 227)**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(2 246)**	**(177 227)**
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	7 357	10 202
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	7 357	**10 202**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	28 605	21 950
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	28 605	**21 950**
RÉSULTAT FINANCIER	**(21 249)**	**(11 748)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(23 495)**	**(188 975)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		50 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		143 958
		193 958
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20	5
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		19 868
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions	6 084	6 690
	6 104	**26 562**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(6 104)**	**167 396**
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		(13 349)
TOTAL DES PRODUITS	**5 236 067**	**5 250 802**
TOTAL DES CHARGES	**5 265 666**	**5 259 031**
BÉNÉFICE OU PERTE	**(29 599)**	**(8 229)**

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

Conséquences de l'événement d'épidémie de Covid-19 et Méthodologie suivie pour l'appréciation :

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine de la société, sa situation financière et ses résultats. Une information comptable pertinente et circonstanciée sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée. Pour cela, la société a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Les informations fournies dans l'annexe portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont la société a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, la société est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

- Impact de la crise sanitaire sur les comptes clos le 31 décembre 2020

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 couplée de la mise en place, à compter du 17 mars 2020, par le Président de la République, d'un confinement obligatoire, ont affecté de manière significative l'activité économique de la société.

Règles et méthodes comptables

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

La société a subi, au cours de l'exercice 2020, deux périodes de fermeture administrative, totale ou partielle, pour une durée totale de près de 3 mois, des magasins de commerce de détail qu'elle exploite. L'activité a été totalement interrompue lors de la 1ere période de fermeture du 17 mars au 10 mai 2020, et fortement ralentie pendant la 2e période de fermeture, du 30 octobre au 27 novembre 2020.

Les comptes annuels clos le 31 décembre 2020 intègrent l'impact de l'épidémie liée au COVID-19, lesquels sont les suivants :

> Recours au chômage partiel de 37 698 € pour Montpellier et de 27 639 € pour Le Crès.

> Décalage du paiement des dettes fiscales et sociales avec mise en place d'échéanciers

> Souscription d'un Prêt Garanti par l'Etat au niveau du groupe

> Il n'y a eu aucun abandon de loyers de la part des bailleurs en 2020.

> Provision au 31/12/2020 pour abandon de loyer de la part des bailleurs de 9 931€ pour Montpellier.

> Il n'y a eu aucun abandon de loyers complémentaires de la part des bailleurs en 2021 pour 2020 et non provisionnés au 31/12/2020.

Aucune dépréciation spécifique liée à la pandémie de Covid-19, dont nous estimons les conséquences limitées dans le temps, n'a été constatée sur les actifs immobilisés de la société.

La société a été contrainte de conserver une partie de ses stocks « saisonniers » en raison des fermetures administratives des magasins ou du contexte sanitaire non propice à la vente de certaines typologies d'articles. Ces stocks seront reproposés à la vente en 2021 lorsque l'environnement sanitaire s'y prêtera.

Les magasins sont ouverts depuis le 1er janvier 2021, mais ont subi de nouvelles restrictions administratives d'ouverture, selon les régions, à partir des mois de mars/avril 2021.

A ce jour, la société estime néanmoins que la continuité de son exploitation n'est pas remise en cause.

Règles et méthodes comptables

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

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.

La règlementation rend obligatoire un test annuel de dépréciation.

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.

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. Cette hypothèse n'a pas été retenue par l'établissement des comptes annuels.

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

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.

Règles et méthodes comptables

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

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.

Une dépréciation a été constatée au 31/12/2020 pour un montant de 1 249€.

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 31/12/2020 pour un montant de 12 795 €
Une provision pour risque Prudhomme a été constituée au 31/12/2020 pour un montant de 8 050 €.
Le solde de la provision pour litige au 31/12/2020 est de 12 000€.

Règles et méthodes comptables

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

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 : 0.34%

-Table de mortalité : table de mortalité 2016 – 2018 publiée par l'INSEE
-Taux de charges sociales et fiscales : 26.42%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 12 519 €.

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 31/12/2020, la charge d'impôt sur les sociétés de la société HERAULT DIFFUSION s'est élevée à 0€.
Le montant des déficits restant à reporter au 31/12/2020, 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

Résultats et autres éléments significatifs des 2 derniers exercices

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

EXERCICES / NATURES DES INDICATIONS	31/12/2020	31/12/2019
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	5 152 221	4 654 520
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	139 333	(6 994)
Impôts sur les bénéfices		(13 349)
Participation des salariés due au titre de l'exercice		
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	(29 599)	(8 229)
Résultat distribué		
Résultat par action		
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	58,06	2,65
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	-12,33	-3,43
Dividende attribué à chaque action		
Effectif		
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	26,55	22,32
Montant de la masse salariale de l'exercice	533 643	479 735
Montant des sommes comptabilisées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, ...)	129 777	117 218

Composition du Capital Social

Période du 01/01/20 au 31/12/20

HERAULT DIFFUSION

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

Tableau de variation des capitaux propres

Période du 01/01/20 au 31/12/20

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		(8 229)		(8 229)
Résultat de l'exercice	(8 229)	(29 599)	(8 229)	(29 599)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**95 323**	**(37 829)**	**(8 229)**	**65 723**

Immobilisations

Période du 01/01/20 au 31/12/20

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	820 369		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**820 369**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	926 494		41 190
Installations techniques et outillage industriel	23 655		
Installations générales, agencements et divers	603 277		31 417
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	90 533		5 155
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	378		
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 644 337**		**77 762**
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	**2 489 237**		**77 762**

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		3 347	964 337	
Install. techn., matériel et out. industriels			23 655	
Inst. générales, agencements et divers		11 495	623 199	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		1 124	94 564	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	378			
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**378**	**15 965**	**1 705 756**	
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	**378**	**15 965**	**2 550 656**	

Amortissements

Période du 01/01/20 au 31/12/20

HERAULT DIFFUSION

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	433		782
TOTAL immobilisations incorporelles :	**349**	**433**		**782**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	498 707	68 267	3 347	563 628
Installations techn. et outillage industriel	19 158	702		19 860
Inst. générales, agencements et divers	390 447	45 827	11 495	424 778
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	48 731	12 618	1 124	60 226
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**957 043**	**127 414**	**15 965**	**1 068 491**
TOTAL GÉNÉRAL	**957 392**	**127 847**	**15 965**	**1 069 274**

Provisions Inscrites au Bilan

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

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	12 000			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	5 941	20 845	5 941	20 845
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**17 941**	**20 845**	**5 941**	**32 845**
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	56 505	81 438	56 505	81 438
Provisions sur comptes clients		1 249		1 249
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**56 505**	**82 687**	**56 505**	**82 687**
TOTAL GÉNÉRAL	**74 446**	**103 532**	**62 446**	**115 532**

Charges à Payer

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

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	23 189
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	111 766
Dettes fiscales et sociales	82 561
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**217 516**

Produits à Recevoir

Période du 01/01/20 au 31/12/20

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	
Personnel	
Organismes sociaux	
État	24 237
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	66 318
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**90 555**

Charges et Produits Constatés d'Avance

Période du 01/01/20 au 31/12/20

HERAULT DIFFUSION

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	79 089	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**79 089**	

État des Échéances des Créances et Dettes

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

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	1 249		1 249
Autres créances clients	5 394	5 394	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	300	300	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	42 662	42 662	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	24 237	24 237	
État - Divers	359	359	
Groupe et associés	332	332	
Débiteurs divers	70 736	70 736	
TOTAL de l'actif circulant :	**145 269**	**144 020**	**1 249**
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	79 089	79 089	
TOTAL GÉNÉRAL	**248 889**	**223 109**	**25 780**

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	346 109	61 109	240 000	45 000
Fournisseurs et comptes rattachés	1 021 143	1 021 143		
Personnel et comptes rattachés	45 946	45 946		
Sécurité sociale et autres organismes	67 067	67 067		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	18 411	18 411		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	24 630	24 630		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	1 923 876	1 923 876		
Autres dettes	376	376		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**3 447 557**	**3 162 557**	**240 000**	**45 000**

Créances représentées par des effets de commerce :
Dettes représentées par des effets de commerce : 7 690€

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/20 au 31/12/20

HERAULT DIFFUSION

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
TOTAL		

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
PROVISION POUR RISQUE PRUDHOMAL	6 000	687
AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS IMMOBILISATIONS MISES AU REBUT	84	687
DIVERS	20	671
TOTAL	**6 104**	

Engagements Financiers

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 17/06/21
Devise d'édition EURO

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	12 519
Autres engagements donnés :	
TOTAL	**12 519**

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

© Sage

Effectif Moyen

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens	3	
Employés	20	
Ouvriers		
TOTAL	26	

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/01/20 au 31/12/20

HERAULT DIFFUSION

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(23 495)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	(6 104)	
Résultat comptable (hors participation)	(29 599)	

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

HERAULT DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
FF DEVELOPPEMENT Siren 803201664	SAS	29 556 744	30 Rue Maryse BASTIE 34174 Castelnau le Lez

© Sage

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

Période du 01/01/20 au 31/12/20

HERAULT DIFFUSION

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises liées et participations
Capital souscrit non appelé	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Prêts	
Autres titres immobilisés	
Autres immobilisations financières	
Avances et acomptes versés sur commandes	
Créances clients et comptes rattachés	3 580
Autres créances	49 043
Charges constatées d'avance	35 582
Capital souscrit appelé, non versé	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	2 269 985
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	644 405
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
Charges Financières	28 571
Produits Financiers	

Copie certifiée conforme à l'original
LEGALVISION
15 rue de Milan
75009 PARIS
SIREN 809015407 RCS PARIS

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

EXTRAIT PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 29 JUIN 2021

[...]

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 29 599 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Perte de l'exercice	-29 599 euros

Affectation proposée :

Compte "Report à nouveau"	-29 599 euros

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique constate qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

[...]

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par l'Associé Unique et le gérant.

Yvan RAPOPORT

P/O La Société FOIR'FOUILLE SA
Yvan RAPOPORT