HERAULT DIFFUSION
Société à responsabilité limitée associé unique au capital de 24.000 euros
Siège social : 30 rue Maryse Bastié
34170 CASTELNAU-LE-LEZ
520.100.173 R.C.S. de Montpellier

EXTRAIT DE PROCES-VERBAL DES DECISIONS
DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 27 JUIN 2025

[…]

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique approuve la proposition de la gérance, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2024 font apparaître un bénéfice de 59 874,55 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Report à nouveau	-68 984,53 euros
Bénéfice de l'exercice	59 874,55 euros

Affectation proposée :

Report à nouveau	-68 984,53 euros
Bénéfice de l'exercice	59 874,55 euros
	-9 109,98 euros

Solde de report à nouveau -9 109,98 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.

Ivan RAPOPORT

P/O La Société FFSA
Ivan RAPOPORT

C'EST LA FÊTE À LA MAISON !

HERAULT DIFFUSION

30 RUE MARYSE BASTIE 34174 CASTELNAU LE LEZ CEDEX

Siren : 520100173

Comptes sociaux et annexes

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Certifié conforme



SOMMAIRE

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT 3
- Bilan Actif – 4
- Bilan Passif – 5
- Compte de résultat (Partie 1) - 6
- Compte de résultat (partie 2) - 7
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS 8
- Présentation générale - 8
- Chiffres clés- 8
- Règles et méthodes comptables – 9
Règles générales 9
Evènements marquants de l'exercice 9
Changement de méthode 9
Immobilisations incorporelles 9
Immobilisations corporelles 10
Participations et autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements 11
Stocks 11
Achats 11
Créances et Dettes 11
Provisions pour risques et charges 12
Méthode de calcul de l'indemnité de départ à la retraite 12
Société mère consolidante 13
Intégration fiscale 13
Informations Diverses 13
Evènements postérieurs à la clôture 13
- Résultat des 2 derniers Exercices - 14
- Composition du capital social – 15
- Capitaux propres - 16
- Tableau des immobilisations - 17
- Tableau des Amortissements - 18
- Etat des Créances - 19
- Charges constatées d'avance – 19
- Produits à recevoir - 20
- État des provisions - 21
- État des Dettes - 22
- Charges à payer - 23
- Transfert de charges – 24
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices – 25
- Engagements financiers – 26
- Effectif moyen - 27
- Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société – 28
- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan – 29

BILAN ET
COMPTE DE RESULTAT

Société : HERAULT DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Bilan Actif –

Rubriques	Brut	Amortissement	Net N	Net N-1
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	819 069		819 069	819 069
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	**819 069**		**819 069**	**819 069**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 065 246	692 374	372 872	423 260
Installations techniques, mat. et outillage industriels	49 904	25 059	24 846	5 830
Autres immobilisations corporelles	820 271	523 683	296 588	357 301
Immobilisations en cours				3 073
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**1 935 422**	**1 241 116**	**694 306**	**789 464**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	27 775		27 775	27 775
Total immobilisations corporelles	**27 775**		**27 775**	**27 775**
Actif immobilisé	**2 782 266**	**1 241 116**	**1 541 150**	**1 636 308**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 778 284	48 976	1 729 308	1 685 188
Total des stocks	**1 778 284**	**48 976**	**1 729 308**	**1 685 188**
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	36 313		36 313	70 843
Autres créances	161 291		161 291	160 908
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	**197 604**		**197 604**	**231 750**
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	73 240		73 240	110 369
Charges constatées d'avance	53 160		53 160	57 967
Actif circulant	**2 102 288**	**48 976**	**2 053 312**	**2 085 274**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
Total général	**4 884 554**	**1 290 092**	**3 594 462**	**3 721 582**

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

Société : HERAULT DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Bilan Passif –

Rubriques		Net N	Net N-1
Situation nette			
Capital social ou individuel Dont versé :	24 000	24 000	24 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		2 400	2 400
Réserves statuaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		(68 985)	(72 798)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		59 875	3 814
Total situation nette		**17 290**	**(42 585)**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Capitaux propres		17 290	(42 585)
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres fonds propres			
Provisions pour risques		29 276	29 276
Provisions pour charges		6 112	11 587
Provisions pour risques et charges		35 388	40 863
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		2 325 189	2 532 044
Total dettes financières		**2 325 189**	**2 532 044**
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		989 438	959 198
Dettes fiscales et sociales		227 079	225 149
Total dettes d'exploitation		**1 216 518**	**1 184 347**
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		77	6 912
Total dettes diverses		**77**	**6 912**
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes		**3 541 783**	**3 723 303**
Ecarts de conversion PASSIF			
Total général		**3 594 462**	**3 721 582**

Société : HERAULT DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Compte de résultat (Partie 1) -

Rubriques	France	Export	Net N	Net N-1
Vente de marchandises	6 466 049		6 466 049	6 762 717
Production vendue de biens				
Production vendue de services	48 223		48 223	44 816
Chiffres d'affaires nets	6 514 272		6 514 272	6 807 533
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			69 205	292 216
Autres produits			1 923	3 815
Total des produits d'exploitation			6 585 400	7 103 564
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			4 133 067	4 656 481
Variation de stock (marchandises)			(39 371)	(216 270)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			981 534	1 135 534
Total charges externes			**5 075 230**	**5 575 745**
Impôts, taxes et assimiles			65 737	58 906
Charges de personnel				
Salaires et traitements			714 490	782 128
Charges sociales			191 209	224 036
Total charges de personnel			**905 699**	**1 006 164**
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			147 726	144 829
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			48 976	53 725
Dotations aux provisions pour risques et charges			6 112	11 587
Total dotations d'exploitation			**202 814**	**210 141**
Autres charges d'exploitation			180 216	187 827
Total des charges d'exploitation			6 429 695	7 038 783
Résultat d'exploitation			**155 704**	**64 781**

Société : HERAULT DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Compte de résultat (partie 2) -

Rubriques	Net N	Net N-1
Résultat d'exploitation	155 704	64 781
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 212	1 498
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	1 212	1 498
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	107 217	117 397
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**107 217**	**117 397**
Résultat financier	**(106 005)**	**(115 900)**
Résultat courant	**49 699**	**(51 118)**
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		91 609
Produits exceptionnels sur opérations en capital		11 937
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		103 545
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		26
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		11 926
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 825	48 661
Total des charges exceptionnelles	**1 825**	**60 613**
Résultat exceptionnel	(1 825)	42 932
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	(12 000)	(12 000)
Total des produits	6 586 611	7 208 607
Total des charges	6 526 737	7 204 793
Bénéfice ou perte	**59 875**	**3 814**

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Dont produits concernant les entreprises liées

Dont intérêts concernant les entreprises liée 105 071

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : HERAULT DIFFUSION
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Devise : Euros
- Total du Bilan : 3 594 462
- Résultat avant répartition : 59 875

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société HERAULT DIFFUSION, qui ont été arrêtés par le gérant.

Société : HERAULT DIFFUSION
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Règles et méthodes comptables –

Règles générales

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.

Evènements marquants de l'exercice

Néant

Changement de méthode

Néant

Immobilisations incorporelles

Fonds de commerce

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.

Les immobilisations incorporelles sont constituées de :

- Fonds de commerce : 819 069.00 €

Le fonds de commerce est constitué par la valeur de la clientèle et du droit au bail, il se décompose ainsi :

- Le Crès : fonds acquis le 26/02/2010 pour un montant de 273 238.00 €
- Montpellier : fonds acquis le 26/02/2010 pour un montant de 545 831.00 €

Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués à leur coût d'acquisition (prix d'achat et aux frais accessoires). Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation libre ou légale.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire en fonction de leur durée de vie prévue :

Immobilisations incorporelles / logiciels	1 an
Agencements et aménagements des constructions	De 3 à 20 ans
Installations techniques, matériel et outillage	De 1 à 5 ans
Agencements, installations générales	De 2 à 10 ans
Matériel de bureau	De 2 à 8 ans
Matériel de bureau et informatique	De 1 à 5 ans

Société : HERAULT DIFFUSION
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Participations et 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.

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.

Achats

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

Créances et Dettes

Les emprunts et dettes financières divers comportent, outre les dettes en compte courant à court terme, une avance à long terme consentie par FFSA SA d'un montant de 360 000 € venant en financement des investissements réalisés au cours de l'année 2019.
Cette avance est remboursable trimestriellement sur une durée de 6 ans. Au 31/12/2024, cette avance présente un solde de 105 000 €.

Une nouvelle avance long terme d'un montant de 440 000 € a été consentie par FFSA SA dans le cadre du financement de la rénovation du magasin de Montpellier. Cette avance est remboursable trimestriellement sur une durée de 7 ans. Au 31/12/2024, cette avance présente un solde de 345 714 €.

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 31/12/2024.

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.
La provision pour litige constatée au 31/12/2021 a été maintenue pour 27 226 €.
La provision pour risque prud'hommal constatée le 31/12/2020 pour 2 050 € a été maintenue.

Une provision pour charge relative à l'émission des bons d'achats de fidélité a été constituée au 31/12/2024 pour un montant de 6 112€.

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 sa 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 : 3.38% (Taux iBoxx Corporate AA10+ zone euro)
    - Table de mortalité : table de mortalité 2017– 2019 publiée par l'INSEE
    - Taux de charges sociales et fiscales : 26.54%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 12 661€.

Société : HERAULT DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Société mère consolidante

Nos comptes annuels sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de la société FF AVENIR (Siren 900 320 003) sise 30, rue Maryse BASTIE à 34 170 Castelnau le Lez, société mère du groupe.

Intégration fiscale

La société SAS FF AVENIR détient plus de 95% des actions de la société SARL HERAULT DIFFUSION. Elle a opté pour le régime de l'intégration fiscale à compter du 10/06/2021. L'ensemble des sociétés filiales a adhéré au groupe fiscal à compter de l'ouverture de l'exercice 2022, soit au 01/01/2022.

- REPARTITION DE LA CHARGE D'IMPOT

SARL HERAULT DIFFUSION versera à la société mère, 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, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont la société aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

Au 31/12/2024, la charge d'impôt sur les sociétés de la société SARL HERAULT DIFFUSION s'est élevée à (12 000) €.

Le montant des déficits restant à reporter au 31/12/2024, nés avant l'intégration fiscale est de 0€.

Informations Diverses

Néant

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Société : HERAULT DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Résultat des 2 derniers Exercices -

	N	N-1
Capital en fin d'exercice		
Capital social	**24 000**	**24 000**
Nombre des actions ordinaires existantes	**2 400**	**2 400**
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes		
Nombre maxi d'actions futures à créer :		
Par conversion d'obligations		
Par exercice du droit de souscription		

Opérations et résultats de l'exercice		
Chiffres d'affaires hors taxes	**6 514 272**	**6 807 533**
Résultat avant impôt, participation des salariés, dotations aux amortissements et provisions	**187 201**	**(39 600)**
Impôt sur les bénéfices	**(12 000)**	**(12 000)**
Participation, intéressement des salariés		
Résultat après impôt, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	**59 875**	**3 814**
Résultat distribué		

Résultats par action		
Résultat après impôt, participation des salariés, avant dotations aux amortissements et provisions	**83**	**(11)**
Résultat après impôt, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	**25**	**2**
Dividende attribué à chaque action		
Personnel		
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	**27**	**31**
Montant de la masse salariale de l'exercice	**714 490**	**782 128**
Sommes versées au titre des avantages sociaux	**191 209**	**224 036**

Société : HERAULT DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Composition du capital social –

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Crées durant l'exercice N	Remboursés durant l'exercice N		
Actions ordinaires	2 400			2 400	10.00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	2 400			2 400	

Société : HERAULT DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Capitaux propres -

Rubriques	31/12/N-1	Augment de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/N
Capital en nombre d'actions	2 400						2 400
Valeur nominale	10						10
Capital social ou individuel	24 000						24 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	2 400						2 400
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	(72 798)			3 814			(68 985)
Résultat de l'exercice	3 814			(3 814)		59 875	59 875
Subventions d'investissement							
Provisions règlementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	(42 585)					59 875	17 290

Société : HERAULT DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des immobilisations -

Immobilisations	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles **(1)**	819 069			819 069
Total des immobilisations incorporelles	819 069			819 069
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions	1 047 442	23 750	5 946	1 065 246
Installations techniques, matériel et outillages industriels	28 610	21 295		49 904
Installations générales, agencements aménagements divers	705 528	9 843	2 998	712 373
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique	105 689	2 577	368	107 898
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	3 073		3 073	
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	1 890 341	57 465	12 384	1 935 422
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières **(2)**	27 775			27 775
Total des immobilisations financières	27 775			27 775
Total général	2 737 185	57 465	12 384	2 782 266

Société : HERAULT DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Tableau des Amortissements -

Amortissements	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total des immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions	624 182	74 138	5 946	692 374
Installations techniques, matériel et outillage industriel	22 779	2 279		25 059
Installations générales, agencements, aménagements	386 506	60 658	2 998	444 167
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	67 410	12 474	368	79 516
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	1 100 877	149 550	9 311	1 241 116
TOTAL GENERAL	1 100 877	149 550	9 311	1 241 116

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2024	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2024
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Société : HERAULT DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	27 775		27 775
Total Actif immobilisé	27 775		27 775

Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	36 313	36 313	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 195	4 195	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36	36	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	38 061	38 061	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	5 989	5 989	
Groupe et associés (2)	12 000	12 000	
Débiteurs divers	101 010	101 010	
Total Actif circulant	197 604	197 604	

Charges constatées d'avance	53 160	53 160	

TOTAL DES CREANCES	278 538	250 764	27 775

- Charges constatées d'avance –

Nature des charges	
Charges d'exploitation	53 160

Société : HERAULT DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	N	N-1
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		

Créances		
Créances clients et comptes rattachés		21 124
Autres créances	102 803	103 499
Total créances	**102 803**	**124 623**

Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		

Total autres		

Total	**102 803**	**124 623**

Société : HERAULT DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- État des provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2024
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstruction des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions règlementées						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges	27 226					27 226
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer						
Autres provisions pour risques et charges	13 637	6 112			11 587	8 162
Total des provisions pour risques et charges	40 863	6 112			11 587	35 388
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	53 725	48 976			53 725	48 976
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	53 725	48 976			53 725	48 976
Total général	94 588	55 088			65 312	84 364

Société : HERAULT DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à un an maxi à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à + d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	450 714	122 857	296 429	31 429
Fournisseurs et comptes rattachés	989 438	989 438		
Personnel et comptes rattachés	62 474	62 474		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 912	47 912		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	89 989	89 989		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	26 705	26 705		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 874 474	1 874 474		
Autres dettes	77	77		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total des dettes	3 541 783	3 213 926	296 429	31 429

Société : HERAULT DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Charges à payer -

Nature des charges	N	N-1
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	81 839	100 813
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	81 839	100 813

Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 637	114 330
Dettes fiscales et sociales	101 917	97 905
Total dettes d'exploitation	**204 554**	**212 236**

Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		6 667
Total dettes diverses		**6 667**

Disponibilités, charges à payer		

Total	**286 393**	**319 715**

Société : HERAULT DIFFUSION
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Transfert de charges –

Indemnités journalières Prévoyance salarié	393
Aide à l'embauche	3 500

- Charges et produits exceptionnels –

Charges	2024
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charge exceptionnelle suite évolution règlementaire Régularisation comptes Provisions pour risques litiges Pénalités Fournisseurs Subventions accordées	
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Charges sur exercices antérieurs	
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)	
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	1 825
TOTAL	**1 825**

Produits	2024
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Reprises provisions pour risques litiges Remboursements reçus pénalités fournisseurs	
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits sur opération en capital	
Produits des cessions d'éléments d'actif Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)	
Total produits des cessions d'éléments d'actif	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	
Total	

Société : HERAULT DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices –

	31/12/2024				
	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net
Résultat courant	49 699		49 699	(12 000)	61 699
Résultat exceptionnel à court terme	(1 825)		(1 825)		(1 825)
Résultat intégration fiscale					
Participation des salariés					
Créances d'impôt					
Total avant impôt	47 875		47 875	(12 000)	59 875
Autres					
Total autres					
Total général	47 875		47 875	(12 000)	59 875

Société : HERAULT DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Engagements financiers –

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	12 661
Total	12 661

Engagements reçus	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

Total	

Société : HERAULT DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2024	2023
Cadres	4	5
Agents de maîtrise	1	
Employés et techniciens	21	26
Autres :		
Apprenti	1	
Total	**27**	**31**

Société : HERAULT DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société –

Forme juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SAS	FF AVENIR 30, Rue Maryse BASTIE 34 170 Castelnau le Lez	99.97%

Société : HERAULT DIFFUSION

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan –

Poste du bilan	Montant concernant les entreprises Liées
Capital souscrit non appelé	
Immobilisations corporelles	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	
Immobilisations incorporelles	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	
Immobilisations financières	
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Prêts	
Autres titres immobilisés	
Autres immobilisations financières	
Total immobilisations financières	
TOTAL Immobilisations	
Avances et acomptes versés sur commandes	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	22 623
Autres créances	107 483
Capital souscrit, appelé et non appelé	
TOTAL Créances	130 106
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Dettes	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	2 325 189
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	522 003
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL Dettes	2 847 192
Produits de participation	
Autres produits financiers	
Charges financières	105 071