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 : 2015 B 03342
Numéro SIREN : 792 221 665
Nom ou dénomination : ESTEREL DIFFUSION

Ce dépôt a été enregistré le 23/12/2020 sous le numéro de dépôt 20368

Greffe du tribunal de commerce de Montpellier
C.J.M. - 9 Rue de Tarragone 34070 MONTPELLIER
www.greffe-tc-montpellier.fr - www.infogreffe.fr

LT/2015 B 03342
ESTEREL DIFFUSION
Castelnau 2000
155 AVENUE CLEMENT ADER
34174 CASTELNAU-LE-LEZ CEDEX

Nos références : LT/2015 B 03342

RÉCÉPISSÉ DE DÉPÔT

(Articles R.123-102 et R.123-111 du code de commerce)

CONCERNANT :

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

Dénomination sociale : ESTEREL DIFFUSION

Siège social ou établissement principal (pour société étrangère) :

30 RUE MARYSE BASTIÉ
34170 CASTELNAU-LE-LEZ

Immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le n° 792221665 R.C.S Montpellier

Le greffier soussigné constate le 23/12/2020 le dépôt, enregistré sous le numéro 2020/20368, des actes et pièces suivants :

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

Récépissé délivré le 30/12/2020
Le greffier

TRIBUNAL DE COMMERCE MONTPELLIER

N° 2050-SD 2020

① BILAN - ACTIF

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

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

Numéro SIRET* 7 9 2 2 2 1 6 6 5 0 0 0 3 9 — Néant * ☐

Exercice N clos le, 31 12 2019

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG	
	Fonds commercial (1)	AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO	
	Constructions	AP	329 319	AQ 215 942	113 377
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	13 460	AS 8 138	5 322
	Autres immobilisations corporelles	AT	371 177	AU 234 967	136 210
	Immobilisations en cours	AV	361	AW	361
	Avances et acomptes	AX		AY	
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
	Autres participations	CU		CV	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF		BG	
	Autres immobilisations financières *	BH	40 000	BI	40 000
	TOTAL (II)	BJ	754 318	BK 459 047	295 271
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
	En cours de production de biens	BN		BO	
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT	646 332	BU 29 303	617 029
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	14 105	BY	14 105
	Autres créances (3)	BZ	43 178	CA	43 178
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: .....)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	156 490	CG	156 490
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	750	CI	750
	TOTAL (III)	CJ	860 856	CK 29 303	831 552
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1 615 174	1A 488 351	1 126 823

CERTIFIE CONFORME

Renvois : (1) Dont droit au bail : | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété : * | Immobilisations : | Stocks : | Créances :

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

© Sage

N° 2051-SD2020

② BILAN - PASSIF avant répartition

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

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 25 000)	DA	25 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	2 500
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	
	Report à nouveau	DH	32 560
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(17 454)
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	42 606
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	1 971
	TOTAL (III)	DR	1 971
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	71 760
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	621 308
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	313 933
	Dettes fiscales et sociales	DY	74 847
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	398
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	1 082 246
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 126 823

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	1 082 246
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

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

© Sage

N° 2052-SD 2020

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

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

			Exercice N			
			France	Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	1 661 627	FB	FC	1 661 627
	Production vendue biens *	FD		FE	FF	
	Production vendue services*	FG	5 956	FH	FI	5 956
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 667 583	FK	FL	1 667 583
	Production stockée*				FM	
	Production immobilisée*				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	25 297
	Autres produits (1) (11)				FQ	329
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	1 693 209
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	1 021 672
	Variation de stock (marchandises)*				FT	(8 897)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*				FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*				FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*				FW	512 042
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	30 142
	Salaires et traitements*				FY	235 909
	Charges sociales (10)				FZ	50 646
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*				GA	66 317
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	29 303
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	1 971
	Autres charges (12)				GE	3 215
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	1 942 321
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(249 112)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)				GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				GL	3 394
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM	
	Différences positives de change				GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO	
	Total des produits financiers (V)				GP	3 394
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	9 428
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	9 428
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(6 035)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(255 147)

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

© Sage

N° 2053-SD 2020

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise ESTEREL DIFFUSION — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	240 000
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	240 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	27
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	2 281
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	2 307
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	237 693
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	**(IX)**	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	**(X)**	HK	
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	1 936 602
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	1 954 057
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(17 454)

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G	
(3) Dont	- Crédit - bail mobilier *	HP	
	- Crédit - bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	8 091
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	Dont transferts de charges	A1	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	377
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles — facultatives A6 / obligatoires A9		
	dont cotisations facultatives Madelin A7		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		

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

	Exercice N — Charges exceptionnelles	Exercice N — Produits exceptionnels
ABANDON CREANCE COMMERCIAL		240 000
DOTATIONS AMORTISSEMENTS ECXEPTIONNELS IMMOBILISATIONS MISES AU REBUT	2 281	
DIVERS	27	

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

	Exercice N — Charges antérieures	Exercice N — Produits antérieurs

© Sage

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

ESTEREL DIFFUSION
30 Rue Maryse Bastié
CS 20003
34174 CASTELNAU-LE-LEZ CEDEX
Tél. 04 99 52 31 50 - Fax 04 99 52 31 51
SIREN : 792 221 665

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

CERTIFIE CONFORME

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2019

Bilan et Compte de résultat

Bilan Actif

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	329 319	215 942	113 377	141 680
Installations techniques, matériel et outillage industriel	13 460	8 138	5 322	6 773
Autres immobilisations corporelles	371 177	234 967	136 210	147 504
Immobilisations en cours	361		361	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**714 318**	**459 047**	**255 271**	**295 957**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	40 000		40 000	40 000
TOTAL immobilisations financières :	**40 000**		**40 000**	**40 000**
ACTIF IMMOBILISÉ	**754 318**	**459 047**	**295 271**	**335 957**
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	646 332	29 303	617 029	613 903
TOTAL stocks et en-cours :	**646 332**	**29 303**	**617 029**	**613 903**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	14 105		14 105	1 837
Autres créances	43 178		43 178	65 018
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**57 283**		**57 283**	**66 855**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	156 490		156 490	65 604
Charges constatées d'avance	750		750	6 688
TOTAL disponibilités et divers :	**157 240**		**157 240**	**72 293**
ACTIF CIRCULANT	**860 856**	**29 303**	**831 552**	**753 052**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**1 615 174**	**488 351**	**1 126 823**	**1 089 009**

Bilan Passif

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	25 000	25 000	25 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			2 500	2 500
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			32 560	7 226
Résultat de l'exercice			(17 454)	25 334
		TOTAL situation nette :	**42 606**	**60 060**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**42 606**	**60 060**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			1 971	1 765
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 971**	**1 765**
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			71 760	142 758
Emprunts et dettes financières divers			621 308	471 518
		TOTAL dettes financières :	**693 068**	**614 276**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			313 933	310 290
Dettes fiscales et sociales			74 847	102 292
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			398	324
		TOTAL dettes diverses :	**389 178**	**412 907**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES				
		DETTES	**1 082 246**	**1 027 183**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**1 126 823**	**1 089 009**

Compte de Resultat (Première Partie)

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
Ventes de marchandises	1 661 627		1 661 627	1 965 500
Production vendue de biens				
Production vendue de services	5 956		5 956	658
Chiffres d'affaires nets	**1 667 583**		**1 667 583**	**1 966 158**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			25 297	21 332
Autres produits			329	1 477
PRODUITS D'EXPLOITATION			**1 693 209**	**1 988 967**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			1 021 672	1 179 951
Variation de stock de marchandises			(8 897)	(5 135)
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			512 042	484 401
TOTAL charges externes :			**1 524 817**	**1 659 217**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			30 142	34 527
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			235 909	259 413
Charges sociales			50 646	72 159
TOTAL charges de personnel :			**286 555**	**331 572**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			66 317	73 561
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			29 303	23 532
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 971	1 765
TOTAL dotations d'exploitation :			**97 592**	**98 858**
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			3 215	1 872
CHARGES D'EXPLOITATION			**1 942 321**	**2 126 047**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(249 112)**	**(137 080)**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2019	Net (N-1) 31/12/2018
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(249 112)**	**(137 080)**
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	3 394	2 667
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	3 394	**2 667**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	9 428	10 502
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	9 428	**10 502**
RÉSULTAT FINANCIER	**(6 035)**	**(7 835)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(255 147)**	**(144 915)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	240 000	170 249
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	240 000	**170 249**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	27	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions	2 281	
	2 307	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**237 693**	**170 249**
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**1 936 602**	**2 161 884**
TOTAL DES CHARGES	**1 954 057**	**2 136 549**
BÉNÉFICE OU PERTE	**(17 454)**	**25 334**

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

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

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

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

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

Règles et méthodes comptables

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

B) Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont constituées de :

Néant

1. ***Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)***

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée de vie prévue :

Agencements et aménagements des constructions	: de 5 à 10 ans
Installations techniques, matériel et outillage	: de 8 à 10 ans
Agencements, installations générales	: de 3 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	: de 3 à 5 ans
Mobilier de bureau	: de 5 à 20 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.

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.

Règles et méthodes comptables

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

E) Achats

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

F) Créances

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.
Les créances sont, le cas échéant, dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement.
Aucune dépréciation n'a été constatée au 31/12/2019.

G) Provisions pour risques

Des provisions sont évaluées et comptabilisées en fonction de l'existence de litiges ou du risque de pertes d'actifs.
Une provision pour charge relative à l'émission des bons d'achats de fidélité a été constituée au 31/12/2019 pour un montant de 1 971 €.

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 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 : 0.77%

-Table de mortalité : table de mortalité 2012 – 2016 publiée par l'INSEE
-Taux de charges sociales et fiscales : 22.63%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 4 433 €.

Règles et méthodes comptables

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

I) Intégration Fiscale

La société SAS FF DEVELOPPEMENT a opté pour le régime de l'intégration fiscale à compter du 03/07/2014. La société ESTEREL DIFFUSION a adhéré au groupe fiscal à compter de l'ouverture de l'exercice 2016, soit au 01/01/2016.

- REPARTITION DE LA CHARGE D'IMPOT

ESTEREL DIFFUSION versera, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe et quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat fiscal et/ou la plus-value nette à long terme de l'exercice si elle était imposée séparément et, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont chaque société filiale aurait bénéficié en l'absence d'intégration.

Au 31/12/2019, la charge d'impôt sur les sociétés de la société ESTEREL DIFFUSION s'est élevée à 0 €.
Le montant des déficits restant à reporter au 31/12/2019 est de 558 110€.

J) Autres informations significatives

-Le CICE dégagé en N-1 a contribué à la poursuite de l'activité malgré une baisse d'activité dans un contexte de morosité de la consommation.

Résultats et autres éléments significatifs des 2 derniers exercices

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

EXERCICES / NATURES DES INDICATIONS	31/12/2019	31/12/2018
Capital social en fin d'exercice		
Capital social	25 000	25 000
Nombre des actions :		
-ordinaires existantes	25 000	25 000
-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	1 667 583	1 966 158
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	57 122	102 860
Impôts sur les bénéfices		
Participation des salariés due au titre de l'exercice		
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	(17 454)	25 334
Résultat distribué		
Résultat par action		
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	2,28	4,11
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	-0,7	1,01
Dividende attribué à chaque action		
Effectif		
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	10,00	10,62
Montant de la masse salariale de l'exercice	235 909	259 413
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	50 646	72 159

Composition du Capital Social

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	25 000	1
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	25 000	1

Tableau de variation des capitaux propres

Période du 01/01/19 au 31/12/19

ESTEREL DIFFUSION

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	25 000			25 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	2 500			2 500
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	7 226	25 334		32 560
Résultat de l'exercice	25 334	(17 454)	25 334	(17 454)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**60 060**	**7 880**	**25 334**	**42 606**

Immobilisations

Période du 01/01/19 au 31/12/19

ESTEREL DIFFUSION

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	325 618		3 702
Installations techniques et outillage industriel	13 460		
Installations générales, agencements et divers	289 207		18 017
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	68 520		5 832
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			361
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**696 805**		**27 912**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	40 000		
TOTAL immobilisations financières :	**40 000**		
TOTAL GÉNÉRAL	**736 805**		**27 912**

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				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			329 319	
Install. techn., matériel et out. industriels			13 460	
Inst. générales, agencements et divers		4 981	302 243	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		5 418	68 934	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			361	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**10 399**	**714 318**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			40 000	
TOTAL immobilisations financières :			**40 000**	
TOTAL GÉNÉRAL		**10 399**	**754 318**	

Amortissements

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	183 937	32 005		215 942
Installations techn. et outillage industriel	6 687	1 450		8 138
Inst. générales, agencements et divers	151 030	33 017	4 981	179 065
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	59 194	2 126	5 418	55 902
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**400 848**	**68 598**	**10 399**	**459 047**
TOTAL GÉNÉRAL	**400 848**	**68 598**	**10 399**	**459 047**

Provisions Inscrites au Bilan

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
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	1 765	1 971	1 765	1 971
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**1 765**	**1 971**	**1 765**	**1 971**
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	23 532	29 303	23 532	29 303
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**23 532**	**29 303**	**23 532**	**29 303**
TOTAL GÉNÉRAL	**25 297**	**31 274**	**25 297**	**31 274**

Charges à Payer

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	8 091
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 837
Dettes fiscales et sociales	38 576
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**108 503**

Produits à Recevoir

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	5 323
Personnel	
Organismes sociaux	
État	2 690
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	18 842
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**26 855**

Charges et Produits Constatés d'Avance

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	750	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**750**	

État des Échéances des Créances et Dettes

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	40 000		40 000
TOTAL de l'actif immobilisé :	**40 000**		**40 000**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	14 105	14 105	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	18 276	18 276	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	2 690	2 690	
État - Divers			
Groupe et associés	2 948	2 948	
Débiteurs divers	19 265	19 265	
TOTAL de l'actif circulant :	**57 283**	**57 283**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	750	750	
TOTAL GÉNÉRAL	**98 033**	**58 033**	**40 000**

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	71 760	71 760		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	313 933	313 933		
Personnel et comptes rattachés	23 145	23 145		
Sécurité sociale et autres organismes	22 406	22 406		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	18 384	18 384		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 912	10 912		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	621 308	621 308		
Autres dettes	398	398		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**1 082 246**	**1 082 246**		

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

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/19 au 31/12/19

ESTEREL DIFFUSION

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
ABANDON CREANCE COMMERCIAL	240 000	771
TOTAL	**240 000**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
DOT. AMORTISSEMENTS EXCEPTIONNELS IMMOBILISATIONS MISES AU REBUT	2 281	687
DIVERS	27	671
TOTAL	**2 308**	

Engagements Financiers

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	4 433
Autres engagements donnés :	
TOTAL	**4 433**

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

Effectif Moyen

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	8	
Ouvriers		
TOTAL	10	

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/01/19 au 31/12/19

ESTEREL DIFFUSION

RÉPARTITION	Résultats avant Impôts	Impôts
Résultat courant	(255 147)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	237 693	
Résultat comptable (hors participation)	(17 454)	

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
FF DEVELOPPEMENT	SAS	29 556 744	Castelnau Le Lez

© Sage

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/19 au 31/12/19

POSTES DU BILAN	Montant concernant les entreprises liées et participations
Capital souscrit non appelé	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Prêts	
Autres titres immobilisés	
Autres immobilisations financières	
Avances et acomptes versés sur commandes	
Créances clients et comptes rattachés	13 907
Autres créances	19 286
Charges constatées d'avance	750
Capital souscrit appelé, non versé	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	621 308
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	182 388
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	36
Produits constatés d'avance	
Charges Financières	8 091
Produits Financiers	

ESTEREL DIFFUSION
Entreprise unipersonnelle à responsabilité limitée
Au capital de 25 000 euros
Siège social : 30 Rue Maryse Bastié
34170 CASTELNAU-LE-LEZ
Montpellier B. 792 221 665

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 29 JUIN 2020

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

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé Unique approuve la proposition de la gérance, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître une perte de -17 454 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Perte de l'exercice	-17 454 euros

Affectation proposée :

Compte "Report à nouveau"	-17 454 euros

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

Certifié conforme
La Gérance

