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 20364

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 2020/20364, des actes et pièces suivants :

- Les documents comptables sociaux de l'exercice clos le 31/12/2016

Récépissé délivré le 30/12/2020
Le greffier

TRIBUNAL DE COMMERCE * MONTPELLIER *

Edition du 14/04/17 à 12:45:21

N° 2050-SD 2017

(1) **BILAN - ACTIF**

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

Adresse de l'entreprise : 155 AVENUE CLEMENT ADER 34170 CASTELNAU — Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET* 79221665000021 — Néant * ☐

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31/12/2016 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	325 157	AQ 116 920	208 237
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	13 460	AS 3 786	9 674
	Autres immobilisations corporelles	AT	338 458	AU 130 699	207 759
	Immobilisations en cours	AV		AW	
	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	717 075	BK 251 406	465 669
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	615 844	BU 16 905	598 939
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW	
ACTIF CIRCULANT — CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 089	BY	1 089
	Autres créances (3)	BZ	89 161	CA	89 161
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
ACTIF CIRCULANT — DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres: .....)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	48 874	CG	48 874
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	1 539	CI	1 539
	TOTAL (III)	CJ	756 508	CK 16 905	739 603
	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	1 473 582	IA 268 311	1 205 272

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-SD 2017

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	800
	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	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(12 894)
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	12 906
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	1 411
	TOTAL (III)	DR	1 411
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	281 994
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	548 839
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	257 035
	Dettes fiscales et sociales	DY	102 122
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	965
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	1 190 955
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 205 272

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	978 337
(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 2017

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	2 033 384	FB		FC	2 033 384
	Production vendue biens *	FD		FE		FF	
	Production vendue services*	FG	4 022	FH		FI	4 022
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	2 037 406	FK		FL	2 037 406
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	10 586
	Autres produits (1) (11)					FQ	378
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	2 048 370
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	1 383 355
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(191 232)
	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	543 369
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	37 321
	Salaires et traitements*					FY	285 623
	Charges sociales (10)					FZ	82 535
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*					GA	74 508
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	16 905
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	1 411
	Autres charges (12)					GE	1 052
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	2 234 846
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(186 476)
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	6 477
	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	6 477
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	12 775
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	12 775
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(6 297)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(192 773)

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

© Sage

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	180 000
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	180 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	121
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	121
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	179 879
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 234 848
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 247 742
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(12 894)

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	8 882
(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)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	375
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	obligatoires A9	

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

	Exercice N Charges exceptionnelles	Exercice N Produits exceptionnels
PENALITE RETARD DE PAIEMENT FOURNISSEUR	121	
ABANDON DE CREANCE COMMERCIAL		180 000

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

	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

© Sage

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

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

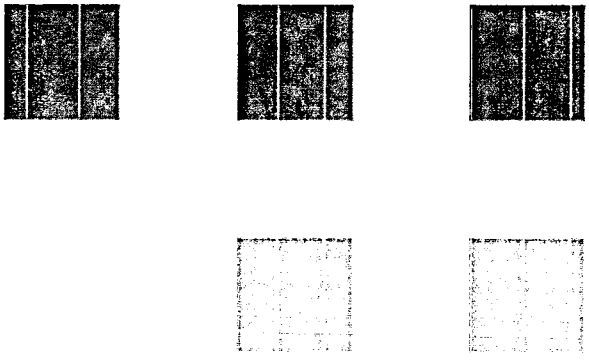
ESTEREL DIFFUSION
155 AVENUE CLEMENT ADER
34170 CASTELNAU
0499523150

CERTIFIE CONFORME

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2016

Bilan et Compte de résultat



Bilan Actif

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
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	325 157	116 920	208 237	239 077
Installations techniques, matériel et outillage industriel	13 460	3 786	9 674	11 279
Autres immobilisations corporelles	338 458	130 699	207 759	242 342
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**677 075**	**251 406**	**425 669**	**492 698**
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	**717 075**	**251 406**	**465 669**	**532 698**
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	615 844	16 905	598 939	414 027
TOTAL stocks et en-cours :	**615 844**	**16 905**	**598 939**	**414 027**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 089		1 089	336
Autres créances	89 161		89 161	87 434
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**90 250**		**90 250**	**87 771**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	48 874		48 874	121 833
Charges constatées d'avance	1 539		1 539	9 168
TOTAL disponibilités et divers :	**50 414**		**50 414**	**131 001**
ACTIF CIRCULANT	**756 508**	**16 905**	**739 603**	**632 799**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**1 473 582**	**268 311**	**1 205 272**	**1 165 497**

· Bilan Passif

Période du 01/01/16 au 31/12/16

ESTEREL DIFFUSION

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	25 000	25 000	308 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			800	800
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				865
Report à nouveau			0	(53 035)
Résultat de l'exercice			(12 894)	(476 535)
		TOTAL situation nette :	**12 906**	**(219 905)**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**12 906**	**(219 905)**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			1 411	
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 411**	
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			281 994	350 318
Emprunts et dettes financières divers			548 839	543 353
		TOTAL dettes financières :	**830 833**	**893 671**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			257 035	417 104
Dettes fiscales et sociales			102 122	73 675
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			965	952
		TOTAL dettes diverses :	**360 122**	**491 731**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES				
		DETTES	**1 190 955**	**1 385 401**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**1 205 272**	**1 165 497**

· Compte de Resultat (Première Partie)

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
Ventes de marchandises	2 033 384		2 033 384	1 857 009
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 022		4 022	654
Chiffres d'affaires nets	**2 037 406**		**2 037 406**	**1 857 664**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			10 586	1 174
Autres produits			378	2 643
PRODUITS D'EXPLOITATION			**2 048 370**	**1 861 481**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			1 383 355	1 083 132
Variation de stock de marchandises			(191 232)	126 801
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			543 369	668 164
TOTAL charges externes :			**1 735 492**	**1 878 096**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			37 321	34 962
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			285 623	269 999
Charges sociales			82 535	54 148
TOTAL charges de personnel :			**368 158**	**324 148**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			74 508	73 323
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			16 905	10 585
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 411	
TOTAL dotations d'exploitation :			**92 824**	**83 909**
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			1 052	3 456
CHARGES D'EXPLOITATION			**2 234 846**	**2 324 570**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(186 476)**	**(463 090)**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2016	Net (N-1) 31/12/2015
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(186 476)**	**(463 090)**
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	6 477	50
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	6 477	**50**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	12 775	12 758
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	12 775	**12 758**
RÉSULTAT FINANCIER	**(6 297)**	**(12 708)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(192 773)**	**(475 798)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	180 000	1 336
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	180 000	**1 336**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	121	2 074
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions		
	121	**2 074**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**179 879**	**(737)**
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**2 234 848**	**1 862 867**
TOTAL DES CHARGES	**2 247 742**	**2 339 403**
BÉNÉFICE OU PERTE	**(12 894)**	**(476 535)**

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

Les capitaux propres de la société ont été reconstitués après une opération d'accordéon ayant consistée en une augmentation de capital suivie d'une réduction par absorption des pertes antérieures. Le capital social s'élève désormais à 25 000€ et est composé de 25 000 parts de 1€ . Par décision de l'associé unique du 12 juillet 2016, la société a été transformée de société par actions simplifiée en société à responsabilité limité.

B) Immobilisations incorporelles et corporelles

1. Fonds de commerce et changement de réglementation

a) Conformément au règlement n°2015-06, le fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée et est donc en principe non amortissable. En conséquence, en application des dispositions de l'article 214-3 du PCG modifié, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif de notre bilan n'a pas une durée de vie limitée et à ce titre, n'est pas amorti.

Ce changement de réglementation n'a pas d'impact dans nos comptes dans la mesure où notre société n'amortissait pas son fonds de commerce antérieurement.

Toutefois, la nouvelle réglementation rend désormais obligatoire un test annuel de dépréciation en l'absence d'amortissement.

Ce test de dépréciation repose sur l'appréciation de la valeur d'usage correspondant à l'estimation des avantages économiques futurs attendus de l'utilisation de l'actif et de sa sortie. L'estimation du flux lié à la sortie correspond à la valeur vénale du fonds estimée, sauf cas particulier, selon une double approche : (1) une approche patrimoniale basée sur un pourcentage du CA TTC et (2) une approche par la productivité basée sur la capitalisation du résultat courant net d'impôt.

La méthode de calcul de la valeur vénale est celle couramment utilisée dans le réseau dans le cadre d'évaluation de fonds de commerce, de valorisation de parts sociales ou sociétés. Nous estimons que ses résultats sont probants et qu'elle conduit à une appréciation minimale de la valeur de notre fonds.

A l'issue de ce test, aucune dépréciation de notre fonds n'a été constatée, le changement de réglementation est donc sans impact sur nos comptes individuels.

b) A l'inverse, s'il est considéré que la durée est limitée, le fonds est amorti sur cette durée, ou sur 10 ans lorsque la durée ne peut pas être déterminée de façon fiable.

2. **Les immobilisations incorporelles sont constituées de :**

   Néant

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

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

Immobilisations incorporelles / logiciels	: néant
Agencements et aménagements des constructions	: de 5 à 10 ans
Installations techniques, matériel et outillage	: de 8 à 10 ans
Agencements, installations générales	: de 5 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.

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.
Aucune dépréciation n'a été constatée au 31/12/2016.

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 risque relative à l'émission des bons d'achats de fidélité a été constituée au 31/12/2016 pour un montant de 1 410.71 €.

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 : 1.31%

-Taux de charges sociales et fiscales : 29.60%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 2 861€.

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 31/12/2016, la charge d'impôt sur les sociétés de la société ESTEREL DIFFUSION s'est élevée à 0 €. (Hors CICE compris dans les charges de personnel).
Le montant des déficits restant à reporter au 31/12/2016 est de 558 110€.

J) Autres informations significatives

-Le montant du crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (CICE) est comptabilisé au crédit d'un sous-compte dédié du compte 64 « charges de personnel ». Il est pris en compte dans le résultat d'exploitation et s'élève au titre de l'exercice à 16 940€.

Règles et méthodes comptables

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

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

Résultats et autres éléments significatifs des 2 derniers exercices

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

NATURES DES INDICATIONS \ EXERCICES	31/12/2016	31/12/2015
Capital social en fin d'exercice		
Capital social	25 000	308 000
Nombre des actions :		
-ordinaires existantes	25 000	308 000
-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	2 037 406	1 857 664
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	69 343	(392 626)
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	(12 894)	(476 535)
Résultat distribué		
Résultat par action		
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	2,77	-1,27
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	-0,52	-1,55
Dividende attribué à chaque action		
Effectif		
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	11,60	9,48
Montant de la masse salariale de l'exercice	285 623	269 999
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	82 535	54 148

Composition du Capital Social

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

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 01/01/16 au 31/12/16

ESTEREL DIFFUSION

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	308 000	245 705	528 705	25 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	800			800
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	865		865	
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	(53 035)	(475 670)	(528 705)	0
Résultat de l'exercice	(476 535)	(12 894)	(476 535)	(12 894)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**(219 905)**	**(242 859)**	**(475 670)**	**12 906**

Immobilisations

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

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	322 486		2 671
Installations techniques et outillage industriel	13 616		
Installations générales, agencements et divers	266 571		3 366
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	66 924		1 596
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**669 597**		**7 633**
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	**709 597**		**7 633**

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			325 157	
Install. techn., matériel et out. industriels		155	13 460	
Inst. générales, agencements et divers			269 937	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			68 520	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		**155**	**677 075**	
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		**155**	**717 075**	

Amortissements

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

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	83 409	33 511		116 920
Installations techn. et outillage industriel	2 337	1 450		3 786
Inst. générales, agencements et divers	64 714	27 261		91 975
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	26 438	12 286		38 724
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**176 898**	**74 507**		**251 406**
TOTAL GÉNÉRAL	**176 898**	**74 507**		**251 406**

Provisions Inscrites au Bilan

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

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		1 411		1 411
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES		**1 411**		**1 411**
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	10 585	16 905	10 585	16 905
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**10 585**	**16 905**	**10 585**	**16 905**
TOTAL GÉNÉRAL	**10 585**	**18 316**	**10 585**	**18 316**

Charges à Payer

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

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	256
Emprunts et dettes financières divers	8 882
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 519
Dettes fiscales et sociales	58 878
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	845
TOTAL	**125 380**

Produits à Recevoir

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

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	395
Personnel	
Organismes sociaux	
État	
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	31 759
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**32 154**

Charges et Produits Constatés d'Avance

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	1 539	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**1 539**	

État des Échéances des Créances et Dettes

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

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	1 089	1 089	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	16 441	16 441	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	16 372	16 372	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	16 940	16 940	
Débiteurs divers	39 408	39 408	
TOTAL de l'actif circulant :	**90 250**	**90 250**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 539	1 539	
TOTAL GÉNÉRAL	**131 789**	**91 789**	**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	281 994	69 376	212 618	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	257 035	257 035		
Personnel et comptes rattachés	26 804	26 804		
Sécurité sociale et autres organismes	29 884	29 884		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	26 193	26 193		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	19 241	19 241		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	548 839	548 839		
Autres dettes	965	965		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**1 190 955**	**978 337**	**212 618**	

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

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/16 au 31/12/16

ESTEREL DIFFUSION

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
ABANDON DE CREANCE COMMERCIAL	180 000	771
TOTAL	**180 000**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
PENALITE RETARD DE PAIEMENT FOURNISSEUR	121	671
TOTAL	**121**	

Engagements Financiers

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	2 861
Autres engagements donnés :	
TOTAL	**2 861**

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

Effectif Moyen

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	9	
Ouvriers		
TOTAL	**12**	

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/01/16 au 31/12/16

ESTEREL DIFFUSION

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(192 773)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	179 879	
Résultat comptable (hors participation)	(12 894)	

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/16 au 31/12/16

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 01/01/16 au 31/12/16

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	395
Autres créances	45 346
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	548 839
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	176 416
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
Charges Financières	8 882
Produits Financiers	

ESTEREL DIFFUSION
Entreprise unipersonnelle à responsabilité limitée
Au capital de 25 000 euros
Siège social : Castelnau 2000 - 155 Avenue Clément Ader
34174 CASTELNAU-LE-LEZ CEDEX
Montpellier B. 792 221 665

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 21 JUIN 2017

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2016

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 -12 894 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Perte de l'exercice	-12 894 euros

Affectation proposée :

Compte "Report à nouveau"	-12 894 euros

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

De plus, l'Associé Unique constate qu'il résulte du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2016 qu'il vient d'approuver que les capitaux propres de la Société sont reconstitués à un niveau au moins égal à la moitié du capital social et qu'en conséquence il convient de faire procéder à une inscription modificative au Registre du Commerce et des Sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société.

Certifié conforme
La Gérance

