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 20365

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 2020/20365, des actes et pièces suivants :

- Les documents comptables sociaux de l'exercice clos le 31/12/2017

Récépissé délivré le 30/12/2020
Le greffier

TRIBUNAL DE COMMERCE MONTPELLIER

Edition du 04/05/18 à 11:49:54

N° 2050-SD 2018

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 * ☐

Exercice N clos le, 31122017

			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		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP	325 157	AQ	150 854	174 302
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	13 460	AS	5 237	8 223
	Autres immobilisations corporelles	AT	357 727	AU	171 195	186 532
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	40 000	BI		40 000
	TOTAL (II)	BJ	736 344	BK	327 287	409 057
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	632 300	BU	17 911	614 389
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 047	BY		1 047
	Autres créances (3)	BZ	97 019	CA		97 019
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:	CD		CE		
	Disponibilités	CF	64 992	CG		64 992
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	1 280	CI		1 280
	TOTAL (III)	CJ	796 639	CK	17 911	778 728
	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	1 532 984	1A	345 198	1 187 786

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

Edition du 04/05/18 à 11:49:55

N° 2051-SD2018

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	(12 894)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	21 820
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	34 726
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	3 421
	TOTAL (III)	DR	3 421
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	212 811
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	409 202
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	438 982
	Dettes fiscales et sociales	DY	87 612
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	965
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	67
	TOTAL (IV)	EC	1 149 639
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 187 786

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	1 007 010
(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 2018

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	1 966 464	FB	FC	1 966 464
	Production vendue biens *	FD		FE	FF	
	Production vendue services*	FG	1 002	FH	FI	1 002
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 967 467	FK	FL	1 967 467
	Production stockée*				FM	
	Production immobilisée*				FN	
	Subventions d'exploitation				FO	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	18 316
	Autres produits (1) (11)				FQ	258
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	1 986 041
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*				FS	1 169 344
	Variation de stock (marchandises)*				FT	(16 456)
	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	519 273
	Impôts, taxes et versements assimilés*				FX	23 315
	Salaires et traitements*				FY	261 670
	Charges sociales (10)				FZ	69 230
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux amortissements*				GA	76 383
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations - dotations aux provisions				GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	17 911
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	3 421
	Autres charges (12)				GE	1 115
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	2 125 206
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(139 165)
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	4 050
	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	4 050
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	11 668
	Différences négatives de change				GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT	
	Total des charges financières (VI)				GU	11 668
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(7 618)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(146 783)

© Sage

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

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	170 000
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	170 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	398
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	999
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 397
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	168 603
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ	
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	2 160 091
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	2 138 271
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	21 820

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	8 593
(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	374
(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	Produits exceptionnels
ABANDON CREANCE COMMERCIAL		170 000
GESTE COMMERCIAL	398	
DOT AMORT EXCEPTIONNELLE IMMO MISE AU REBUT	999	

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

	Exercice N Charges antérieures	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

31/12/2017

Bilan et Compte de résultat

Bilan Actif

Période du 01/01/17 au 31/12/17

ESTEREL DIFFUSION

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
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	150 854	174 302	208 237
Installations techniques, matériel et outillage industriel	13 460	5 237	8 223	9 674
Autres immobilisations corporelles	357 727	171 195	186 532	207 759
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**696 344**	**327 287**	**369 057**	**425 669**
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	**736 344**	**327 287**	**409 057**	**465 669**
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	632 300	17 911	614 389	598 939
TOTAL stocks et en-cours :	**632 300**	**17 911**	**614 389**	**598 939**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	1 047		1 047	1 089
Autres créances	97 019		97 019	89 161
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**98 066**		**98 066**	**90 250**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	64 992		64 992	48 874
Charges constatées d'avance	1 280		1 280	1 539
TOTAL disponibilités et divers :	**66 273**		**66 273**	**50 414**
ACTIF CIRCULANT	**796 639**	**17 911**	**778 728**	**739 603**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**1 532 984**	**345 198**	**1 187 786**	**1 205 272**

Bilan Passif

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
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			800	800
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			(12 894)	0
Résultat de l'exercice			21 820	(12 894)
		TOTAL situation nette :	**34 726**	**12 906**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**34 726**	**12 906**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			3 421	1 411
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**3 421**	**1 411**
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			212 811	281 994
Emprunts et dettes financières divers			409 202	548 839
		TOTAL dettes financières :	**622 013**	**830 833**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			438 982	257 035
Dettes fiscales et sociales			87 612	102 122
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			965	965
		TOTAL dettes diverses :	**527 559**	**360 122**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES			67	
		DETTES	**1 149 639**	**1 190 955**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**1 187 786**	**1 205 272**

Compte de Resultat (Première Partie)

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
Ventes de marchandises	1 966 464		1 966 464	2 033 384
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 002		1 002	4 022
Chiffres d'affaires nets	**1 967 467**		**1 967 467**	**2 037 406**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			18 316	10 586
Autres produits			258	378
PRODUITS D'EXPLOITATION			**1 986 041**	**2 048 370**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			1 169 344	1 383 355
Variation de stock de marchandises			(16 456)	(191 232)
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			519 273	543 369
TOTAL charges externes :			**1 672 161**	**1 735 492**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			23 315	37 321
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			261 670	285 623
Charges sociales			69 230	82 535
TOTAL charges de personnel :			**330 900**	**368 158**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			76 383	74 508
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			17 911	16 905
Dotations aux provisions pour risques et charges			3 421	1 411
TOTAL dotations d'exploitation :			**97 715**	**92 824**
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			1 115	1 052
CHARGES D'EXPLOITATION			**2 125 206**	**2 234 846**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(139 165)**	**(186 476)**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(139 165)**	**(186 476)**
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	4 050	6 477
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	4 050	**6 477**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	11 668	12 775
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	11 668	**12 775**
RÉSULTAT FINANCIER	**(7 618)**	**(6 297)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(146 783)**	**(192 773)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	170 000	180 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	170 000	**180 000**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	398	121
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions	999	
	1 397	**121**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**168 603**	**179 879**
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**2 160 091**	**2 234 848**
TOTAL DES CHARGES	**2 138 271**	**2 247 742**
BÉNÉFICE OU PERTE	**21 820**	**(12 894)**

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

Néant

B) Immobilisations incorporelles et corporelles

1. Les immobilisations incorporelles sont constituées de :

Néant

2. *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.

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 31/12/2017.

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 31/12/2017 pour un montant de 3 421 €.

Règles et méthodes comptables

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

H) Méthode de calcul de l'indemnité de départ à la retraite

L'engagement de retraite a été évalué selon la méthode prospective qui s'appuie sur la situation future du salarié (ancienneté qu'il aura acquise le jour de son départ) et sur des hypothèses actuarielles.
-Augmentation annuelle des salaires,
-Probabilité de départ (démission, licenciement) du salarié avant l'âge de sa retraite,
-Probabilité de mortalité du salarié avant l'âge de 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 : 1.30%
-Taux de charges sociales et fiscales : 27.47%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 4 188 €.

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 31/12/2017, 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 31/12/2017 est de 558 110€.

Règles et méthodes comptables

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

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 18 354 €.
-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 01/01/17 au 31/12/17

NATURES DES INDICATIONS \ EXERCICES	31/12/2017	31/12/2016
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	1 967 467	2 037 406
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	102 218	69 343
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	21 820	(12 894)
Résultat distribué		
Résultat par action		
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	4,09	2,77
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	0,87	-0,52
Dividende attribué à chaque action		
Effectif		
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	11,03	11,60
Montant de la masse salariale de l'exercice	261 670	285 623
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	69 230	82 535

Composition du Capital Social

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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 01/01/17 au 31/12/17

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	800			800
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau		(12 894)		(12 894)
Résultat de l'exercice	(12 894)	21 820	(12 894)	21 820
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**12 906**	**8 926**	**(12 894)**	**34 726**

Immobilisations

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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	325 157		
Installations techniques et outillage industriel	13 460		
Installations générales, agencements et divers	269 937		20 771
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	68 520		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**677 075**		**20 771**
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	**717 075**		**20 771**

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			13 460	
Inst. générales, agencements et divers		1 501	289 207	
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 :		**1 501**	**696 344**	
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		**1 501**	**736 344**	

Amortissements

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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	116 920	33 934		150 854
Installations techn. et outillage industriel	3 786	1 450		5 237
Inst. générales, agencements et divers	91 975	30 018	1 501	120 492
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	38 724	11 980		50 704
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**251 406**	**77 383**	**1 501**	**327 287**
TOTAL GÉNÉRAL	**251 406**	**77 383**	**1 501**	**327 287**

Provisions Inscrites au Bilan

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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	3 421	1 411	3 421
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**1 411**	**3 421**	**1 411**	**3 421**
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	16 905	17 911	16 905	17 911
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**16 905**	**17 911**	**16 905**	**17 911**
TOTAL GÉNÉRAL	**18 316**	**21 332**	**18 316**	**21 332**

Charges à Payer

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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	193
Emprunts et dettes financières divers	8 593
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 006
Dettes fiscales et sociales	49 350
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	845
TOTAL	**150 987**

Produits à Recevoir

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	
Personnel	
Organismes sociaux	
État	10 359
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	24 152
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**34 511**

Charges et Produits Constatés d'Avance

Période du 01/01/17 au 31/12/17

ESTEREL DIFFUSION

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	1 280	67
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**1 280**	**67**

État des Échéances des Créances et Dettes

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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	1 047	1 047	
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	23 566	23 566	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	10 359	10 359	
État - Divers			
Groupe et associés	18 354	18 354	
Débiteurs divers	28 299	28 299	
TOTAL de l'actif circulant :	**98 066**	**98 066**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 280	1 280	
TOTAL GÉNÉRAL	**139 347**	**99 347**	**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	212 811	70 182	142 629	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	438 982	438 982		
Personnel et comptes rattachés	25 651	25 651		
Sécurité sociale et autres organismes	27 628	27 628		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	23 024	23 024		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 309	11 309		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	409 202	409 202		
Autres dettes	965	965		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	67	67		
TOTAL GÉNÉRAL	**1 149 639**	**1 007 010**	**142 629**	

Créances représentées par des effets de commerce :
Dettes représentées par des effets de commerce : 3 709

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/17 au 31/12/17

ESTEREL DIFFUSION

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Abandon de créance commercial	170 000	771000
TOTAL	**170 000**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Geste commercial	398	671000
Dotations exceptionnelles aux amortissements s/ immobilisations mises au rebut	999	687100
TOTAL	**1 397**	

Engagements Financiers

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	4 188
Autres engagements donnés :	
TOTAL	**4 188**

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

Effectif Moyen

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	8	
Ouvriers		
TOTAL	11	

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/01/17 au 31/12/17

ESTEREL DIFFUSION

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(146 783)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	168 603	
Résultat comptable (hors participation)	21 820	

Les déficits fiscaux antérieurs restant à reporter ont été imputés à hauteur du résultat fiscal imposable, d'où un montant d'impôt nul pour un bénéfice comptable de 21 820 €.

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

ESTEREL DIFFUSION

Période du 01/01/17 au 31/12/17

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 01/01/17 au 31/12/17

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	135
Autres créances	35 255
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	409 202
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	224 445
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
Charges Financières	8 593
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 29 JUIN 2018

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé Unique approuve la proposition de la gérance, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de 21 820 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	21 820 euros

Affectation proposée :

Absorption des pertes antérieures (Compte "Report à nouveau")	20 120 euros
Réserve légale	1 700 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

