ESTEREL DIFFUSION
Société à responsabilité limitée au capital de 25.000 euros
Siège social : 30 rue Maryse Bastié
34170 CASTELNAU-LE-LEZ
792.221.665 R.C.S. de Montpellier

EXTRAIT DE PROCES-VERBAL DES DECISIONS
DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 30 JUIN 2025

[…]

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique approuve la proposition de la gérance, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2024 font apparaître une perte de -177 484,37 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Report à nouveau	-467 450,05 euros
Perte de l'exercice	-177 484,37 euros

Affectation proposée :

Report à nouveau	-467 450,05 euros
Perte de l'exercice	-177 484,37 euros
	-644 934,42 euros

Solde de report à nouveau	-644 934,42 euros

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

[…]

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

Ivan RAPOPORT

P/O La Société FFSA
Ivan RAPOPORT

C'EST LA FÊTE À LA MAISON !

ESTEREL DIFFUSION

30 RUE MARYSE BASTIE 34174 CASTELNAU LE LEZ CEDEX

Siren : 792221665

Comptes sociaux et annexes

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

Certifié conforme



SOMMAIRE

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

BILAN ET
COMPTE DE RESULTAT

Société : ESTEREL DIFFUSION

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

- Bilan Actif –

Rubriques	Brut	Amortissement	Net N	Net N-1
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	66 000		66 000	66 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	**66 000**		**66 000**	**66 000**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	585 698	81 925	503 773	559 133
Installations techniques, mat. et outillage industriels	8 866	2 304	6 562	7 095
Autres immobilisations corporelles	605 719	178 526	427 193	519 762
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**1 200 283**	**262 755**	**937 528**	**1 085 989**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	107 147		107 147	101 995
Total immobilisations corporelles	**107 147**		**107 147**	**101 995**
Actif immobilisé	**1 373 430**	**262 755**	**1 110 675**	**1 253 984**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 026 911	16 144	1 010 767	861 577
Total des stocks	**1 026 911**	**16 144**	**1 010 767**	**861 577**
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	7 867		7 867	469 642
Autres créances	177 481		177 481	312 125
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	**185 348**		**185 348**	**781 767**
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	69 309		69 309	139 227
Charges constatées d'avance	27 607		27 607	159 447
Actif circulant	**1 309 175**	**16 144**	**1 293 031**	**1 942 018**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
Total général	**2 682 606**	**278 899**	**2 403 707**	**3 196 002**

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

Société : ESTEREL DIFFUSION

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

- Bilan Passif –

Rubriques		Net N	Net N-1
Situation nette			
Capital social ou individuel Dont versé :	25 000	25 000	25 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		2 500	2 500
Réserves statuaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		(467 450)	(65 438)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		(177 484)	(402 012)
Total situation nette		**(617 434)**	**(439 950)**
Subventions d'investissement		725 984	823 158
Provisions réglementées			
Capitaux propres		108 549	383 208
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres fonds propres			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		3 663	7 341
Provisions pour risques et charges		3 663	7 341
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		1 466 898	1 622 897
Total dettes financières		**1 466 898**	**1 622 897**
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		703 619	958 325
Dettes fiscales et sociales		120 849	212 954
Total dettes d'exploitation		**824 468**	**1 171 279**
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		129	11 276
Total dettes diverses		**129**	**11 276**
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes		**2 291 495**	**2 805 453**
Ecarts de conversion PASSIF			
Total général		**2 403 707**	**3 196 002**

Société : ESTEREL DIFFUSION

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

- Compte de résultat (Partie 1) -

Rubriques	France	Export	Net N	Net N-1
Vente de marchandises	3 450 715		3 450 715	3 407 947
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 143		2 143	
Chiffres d'affaires nets	3 452 858		3 452 858	3 407 947
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			29 345	26 356
Autres produits			47 983	3 729
Total des produits d'exploitation			3 530 187	3 438 032
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			2 260 547	2 432 747
Variation de stock (marchandises)			(145 614)	(204 123)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			813 250	854 417
Total charges externes			**2 928 183**	**3 083 041**
Impôts, taxes et assimiles			52 592	31 312
Charges de personnel				
Salaires et traitements			383 344	397 747
Charges sociales			102 724	92 955
Total charges de personnel			**486 068**	**490 702**
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			149 890	143 354
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			16 144	19 720
Dotations aux provisions pour risques et charges			3 663	7 341
Total dotations d'exploitation			**169 697**	**170 415**
Autres charges d'exploitation			95 500	96 118
Total des charges d'exploitation			3 732 040	3 871 589
Résultat d'exploitation			**(201 853)**	**(433 557)**

Société : ESTEREL DIFFUSION

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

- Compte de résultat (partie 2) -

Rubriques	Net N	Net N-1
Résultat d'exploitation	(201 853)	(433 557)
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	884	891
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	884	891
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	72 102	91 665
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**72 102**	**91 665**
Résultat financier	**(71 218)**	**(90 774)**
Résultat courant	**(273 072)**	**(524 331)**
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		580 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital	97 175	47 540
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	97 175	627 540
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	917	142
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		14 384
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	3 486	435 329
Total des charges exceptionnelles	**4 403**	**449 856**
Résultat exceptionnel	92 772	177 684
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	(2 815)	55 365
Total des produits	3 628 245	4 066 462
Total des charges	3 805 729	4 468 474
Bénéfice ou perte	**(177 484)**	**(402 012)**

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Dont produits concernant les entreprises liées

Dont intérêts concernant les entreprises liée 71 451

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

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

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Devise : Euros
- Total du Bilan : 2 403 707
- Résultat avant répartition : (177 484)

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

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

- Règles et méthodes comptables –

Règles générales

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels selon la règlementation en vigueur résultant du règlement de l'ANC 2016-07.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Seules sont exprimées les informations significatives.

Evènements marquants de l'exercice

Néant

Changement de méthode

Néant

Immobilisations incorporelles

Fonds de commerce

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

La règlementation rend obligatoire un test annuel de dépréciation.
Ce test de dépréciation repose sur l'appréciation de la valeur d'usage correspondant à l'estimation des avantages économiques futurs attendus de l'utilisation de l'actif et de sa sortie. L'estimation du flux lié à la sortie correspond à la valeur vénale du fonds estimée, sauf cas particulier, selon une double approche : (1) une

approche patrimoniale basée sur un pourcentage du CA TTC et 2) une approche par la productivité basée sur la capitalisation du résultat courant net d'impôt.
La méthode de calcul de la valeur vénale est celle couramment utilisée dans le réseau dans le cadre d'évaluation de fonds de commerce, de valorisation de parts sociales ou sociétés. Nous estimons que ses résultats sont probants et qu'elle conduit à une appréciation minimale de la valeur de notre fonds.
A l'issue de ce test, aucune dépréciation de notre fonds n'a été constatée.

b) A l'inverse, s'il est considéré que la durée est limitée, le fonds est amorti sur cette durée, ou sur 10 ans lorsque la durée ne peut pas être déterminée de façon fiable. Cette hypothèse n'a pas été retenue par l'établissement des comptes annuels.

Les immobilisations incorporelles sont constituées de :
· Fonds de commerce : 66 000 €

Le fonds de commerce est constitué par la valeur de la clientèle et du droit au bail acquis le 16/09/2022.

Immobilisations corporelles

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

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

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

Participations et autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements

La valeur brute est constituée par le prix d'achat augmenté des frais d'acquisition.

Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute.

La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à leur valeur d'utilité déterminée par référence à l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût de revient moyen pondéré.

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks donnent lieu à dépréciation pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date d'arrêté des comptes.

La valeur actuelle, correspondant à la valeur probable de cession, est déterminée par application à la valeur brute des stocks d'un taux de dépréciation, variable selon l'ancienneté des produits et estimé en fonction de calculs statistiques, tirés de l'expérience propre au parc de magasins.

Un taux de dépréciation majoré est appliqué lorsque les conditions particulières d'exploitation le justifient, en particulier en cas de liquidation des stocks en cours ou à venir, en cas de déplacement ou fermeture de magasin.

Achats

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

Créances et Dettes

Les emprunts et dettes financières divers comportent, outre les dettes en compte courant à court terme, une nouvelle avance long terme d'un montant de 900 000 € qui a été consentie par FFSA SA dans le cadre du financement de la rénovation du magasin de Saint Etienne. Cette avance est remboursable trimestriellement sur une durée de 7 ans. Au 31/12/2024, cette avance présente un solde de 642 857 €.

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.
Les créances sont, le cas échéant, dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement.
Aucune dépréciation n'a été constatée au 31/12/2024.

Provisions pour risques et charges

Des provisions sont évaluées et comptabilisées en fonction de l'existence de litiges ou du risque de pertes d'actifs.
Une provision pour charge relative à l'émission des bons d'achats de fidélité a été constituée au 31/12/2024 pour un montant de 3 663€.

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

L'engagement de retraite a été évalué selon la méthode prospective qui s'appuie sur la situation future du salarié (ancienneté qu'il aura acquise le jour de son départ) et sur des hypothèses actuarielles.

- Augmentation annuelle des salaires,
- Probabilité de départ (démission, licenciement) du salarié avant l'âge de sa retraite,
- Probabilité de mortalité du salarié avant l'âge de sa retraite
- Taux d'actualisation

Paramètres utilisés :

- Age de la retraite : 67 ans
- Hypothèse d'actualisation :
    - Taux de revalorisation annuel des salaires : 2.00%
    - Taux moyen annuel de l'argent : 3.38% (Taux iBoxx Corporate AA10+ zone euro)
    - Table de mortalité : table de mortalité 2017– 2019 publiée par l'INSEE
    - Taux de charges sociales et fiscales : 26.36%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 11 315€.

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

Société mère consolidante

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

Intégration fiscale

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

- REPARTITION DE LA CHARGE D'IMPOT

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

Au 31/12/2024, la charge d'impôt sur les sociétés de la société SARL ESTEREL DIFFUSION s'est élevée à
(2 815) €.

Le montant des déficits restant à reporter au 31/12/2024, nés avant l'intégration fiscale est de 222 948€.

Informations Diverses

Néant

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Société : ESTEREL DIFFUSION

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

- Résultat des 2 derniers Exercices -

	N	N-1
Capital en fin d'exercice		
Capital social	**25 000**	**25 000**
Nombre des actions ordinaires existantes	**25 000**	**25 000**
Nombre des actions à dividende prioritaire existantes		
Nombre maxi d'actions futures à créer :		
Par conversion d'obligations		
Par exercice du droit de souscription		

Opérations et résultats de l'exercice		
Chiffres d'affaires hors taxes	**3 452 858**	**3 407 947**
Résultat avant impôt, participation des salariés, dotations aux amortissements et provisions	**(34 177)**	**243 927**
Impôt sur les bénéfices	**(2 815)**	**55 365**
Participation, intéressement des salariés		
Résultat après impôt, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	**(177 484)**	**(402 012)**
Résultat distribué		

Résultats par action		
Résultat après impôt, participation des salariés, avant dotations aux amortissements et provisions	**(1)**	**8**
Résultat après impôt, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	**(7)**	**(16)**
Dividende attribué à chaque action		
Personnel		
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	**14**	**16**
Montant de la masse salariale de l'exercice	**383 344**	**397 747**
Sommes versées au titre des avantages sociaux	**102 724**	**92 955**

Société : ESTEREL DIFFUSION

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

- Composition du capital social –

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Crées durant l'exercice N	Remboursés durant l'exercice N		
Actions ordinaires Actions amorties Actions à dividende prioritaire Actions préférentielles Parts sociales Certificats d'investissements	25 000			25 000	1.00
Total	25 000			25 000	

Société : ESTEREL DIFFUSION

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

- Capitaux propres -

Rubriques	31/12/N-1	Augment de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/N
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	25 000						25 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	2 500						2 500
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves							
Report à nouveau	(65 438)			(402 012)			(467 450)
Résultat de l'exercice	(402 012)			402 012		(177 484)	(177 484)
Subventions d'investissement	823 158				(97 175)		725 984
Provisions règlementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	383 208				(97 175)	(177 484)	108 549

Société : ESTEREL DIFFUSION

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

- Tableau des immobilisations -

Immobilisations	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles **(1)**	66 000			66 000
Total des immobilisations incorporelles	66 000			66 000
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions	585 698			585 698
Installations techniques, matériel et outillages industriels	8 866	2 994	2 994	8 866
Installations générales, agencements aménagements divers	520 754			520 754
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique	85 673	2 048	2 756	84 965
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	1 200 991	5 042	5 750	1 200 283
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières **(2)**	101 995	5 152		107 147
Total des immobilisations financières	101 995	5 152		107 147
Total général	1 368 986	10 194	5 750	1 373 430

Société : ESTEREL DIFFUSION

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

- Tableau des Amortissements -

Amortissements	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total des immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions	26 565	55 359		81 925
Installations techniques, matériel et outillage industriel	1 771	3 526	2 994	2 304
Installations générales, agencements, aménagements	62 660	77 845		140 505
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 005	16 645	2 629	38 022
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	115 002	153 376	5 623	262 755
TOTAL GENERAL	115 002	153 376	5 623	262 755

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

Société : ESTEREL DIFFUSION

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

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	107 147		107 147
Total Actif immobilisé	107 147		107 147

Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	7 867	7 867	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	131	131	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	30 230	30 230	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	18 572	18 572	
Groupe et associés (2)	70 181	70 181	
Débiteurs divers	58 367	58 367	
Total Actif circulant	185 348	185 348	

Charges constatées d'avance	27 607	27 607	

TOTAL DES CREANCES	320 102	212 955	107 147

- Charges constatées d'avance –

Nature des charges	
Charges d'exploitation	27 607

Société : ESTEREL DIFFUSION

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

- Produits à recevoir -

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

Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	70 637	53 701
Total créances	**70 637**	**53 701**

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

Total autres		

Total	**70 637**	**53 701**

Société : ESTEREL DIFFUSION

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

- État des provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Non Utilisées au cours de l'ex	Diminutions : Reprises de l'exercice	Montant à la fin 2024
Provisions réglementées						
Provisions pour reconstruction des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Dont majorations exceptionnelles de 30%						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
Total des provisions règlementées						
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer						
Autres provisions pour risques et charges	7 341	3 663			7 341	3 663
Total des provisions pour risques et charges	7 341	3 663			7 341	3 663
Provisions pour dépréciation						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisation de titres mis en équivalence						
Sur immobilisation de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours	19 720	16 144			19 720	16 144
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	19 720	16 144			19 720	16 144
Total général	27 061	19 807			27 061	19 807

Société : ESTEREL DIFFUSION

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

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à un an maxi à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à + d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	642 857	128 571	514 286	
Fournisseurs et comptes rattachés	703 619	703 619		
Personnel et comptes rattachés	28 211	28 211		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 600	23 600		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	48 832	48 832		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	20 207	20 207		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	824 040	824 040		
Autres dettes	129	129		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total des dettes	2 291 495	1 777 209	514 286	

Société : ESTEREL DIFFUSION

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

- Charges à payer -

Nature des charges	N	N-1
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	31 674	44 325
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	31 674	44 325

Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	73 639	134 761
Dettes fiscales et sociales	55 175	66 398
Total dettes d'exploitation	**128 814**	**201 159**

Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		11 144
Total dettes diverses		**11 144**

Disponibilités, charges à payer		

Total	**160 488**	**256 628**

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

- Transfert de charges –

Indemnité Prévoyance salarié	2 284

- Charges et produits exceptionnels –

Charges	2024
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charge exceptionnelle suite évolution règlementaire Régularisation comptes Provisions pour risques litiges Pénalités Fournisseurs Subventions accordées	917
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	917
Charges sur exercices antérieurs	
Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)	
Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	3 486
TOTAL	**4 403**

Produits	2024
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Reprises provisions pour risques litiges Remboursements reçus pénalités fournisseurs	
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits sur opération en capital – subvention investissement St Etienne	**97 175**
Produits des cessions d'éléments d'actif Immobilisations incorporelles Immobilisations corporelles Immobilisations financières Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)	
Total produits des cessions d'éléments d'actif	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	
Total	**97 175**

Société : ESTEREL DIFFUSION

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

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices –

	31/12/2024				
	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net
Résultat courant	(273 072)		(273 072)	(2 815)	(270 257)
Résultat exceptionnel à court terme	92 772		92 772		92 772
Résultat intégration fiscale					
Participation des salariés					
Créances d'impôt					
Total avant impôt	(180 299)		(180 299)	(2 815)	(177 484)
Autres					
Total autres					
Total général	(180 299)		(180 299)	(2 815)	(177 484)

Société : ESTEREL DIFFUSION

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

- Engagements financiers –

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	11 315
Total	11 315

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

Total	

Société : ESTEREL DIFFUSION

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

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2024	2023
Cadres	2	3
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	12	13
Autres :		
Total	**14**	**16**

Société : ESTEREL DIFFUSION

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

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

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

Société : ESTEREL DIFFUSION

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

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan –

Poste du bilan	Montant concernant les entreprises Liées
Capital souscrit non appelé	
Immobilisations corporelles	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	
Immobilisations incorporelles	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	
Immobilisations financières	
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Prêts	
Autres titres immobilisés	
Autres immobilisations financières	
Total immobilisations financières	
TOTAL Immobilisations	
Avances et acomptes versés sur commandes	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	6 357
Autres créances	122 177
Capital souscrit, appelé et non appelé	
TOTAL Créances	128 534
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Dettes	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	1 466 898
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	313 321
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL Dettes	1 780 219
Produits de participation	
Autres produits financiers	
Charges financières	71 451