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 : 2016 B 01767
Numéro SIREN : 820 587 715
Nom ou dénomination : PARIS OUEST DIFFUSION

Ce dépôt a été enregistré le 09/03/2023 sous le numéro de dépôt 1839

PARIS OUEST DIFFUSION
30 RUE MARYSE BASTIE
34174 CASTELNAU LE LEZ CEDEX
0499523150

SIRET : 82058771500039

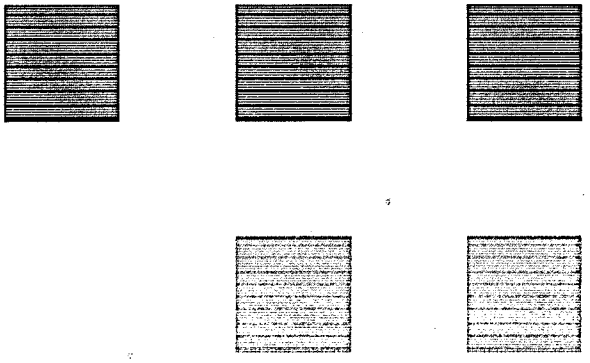
Certifié conforme

Copie certifiée conforme à l'original
LEGALVISION
15 rue de Milan
75009 PARIS
SIREN : 809015407 RCS PARIS

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2020

Bilan et Compte de résultat



Bilan Actif

Période du 01/01/20 au 31/12/20

PARIS OUEST DIFFUSION

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	5 384	4 058	1 326	2 029
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**5 384**	**4 058**	**1 326**	**2 029**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	644 158	150 998	493 160	542 995
Installations techniques, matériel et outillage industriel	37 831	12 398	25 433	30 324
Autres immobilisations corporelles	699 325	248 285	451 040	515 207
Immobilisations en cours	518		518	32 600
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 381 831**	**411 681**	**970 151**	**1 121 126**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	120 469		120 469	118 935
TOTAL immobilisations financières :	**120 469**		**120 469**	**118 935**
ACTIF IMMOBILISÉ	**1 507 684**	**415 738**	**1 091 946**	**1 242 090**
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	1 350 207	46 883	1 303 324	1 057 910
TOTAL stocks et en-cours :	**1 350 207**	**46 883**	**1 303 324**	**1 057 910**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	34 272		34 272	4 208
Autres créances	204 087		204 087	220 034
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**238 359**		**238 359**	**224 242**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	487 647		487 647	559 799
Charges constatées d'avance	144 102		144 102	124 603
TOTAL disponibilités et divers :	**631 749**		**631 749**	**684 402**
ACTIF CIRCULANT	**2 220 315**	**46 883**	**2 173 432**	**1 966 555**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**3 727 999**	**462 621**	**3 265 377**	**3 208 645**

Bilan Passif

Période du 01/01/20 au 31/12/20

PARIS OUEST DIFFUSION

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	dont versé	20 000	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				
Écarts de réévaluation	dont écart d'équivalence			
Réserve légale			2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			24 459	24 459
Report à nouveau			(26 202)	
Résultat de l'exercice			(46 987)	(26 202)
		TOTAL situation nette :	**(26 730)**	**20 257**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**(26 730)**	**20 257**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges			13 888	3 683
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**13 888**	**3 683**
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers			2 399 280	1 802 668
		TOTAL dettes financières :	**2 399 280**	**1 802 668**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			719 421	1 299 163
Dettes fiscales et sociales			159 214	82 873
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			304	
		TOTAL dettes diverses :	**878 939**	**1 382 036**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES				
		DETTES	**3 278 219**	**3 184 704**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**3 265 377**	**3 208 645**

Compte de Resultat (Première Partie)

PARIS OUEST DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
Ventes de marchandises	3 796 132		3 796 132	1 913 691
Production vendue de biens				
Production vendue de services	18 830		18 830	
Chiffres d'affaires nets	**3 814 962**		**3 814 962**	**1 913 691**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			38 212	21 028
Autres produits			1 532	502
PRODUITS D'EXPLOITATION			**3 854 705**	**1 935 221**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			2 584 167	1 659 168
Variation de stock de marchandises			(257 768)	(526 639)
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			945 440	724 746
TOTAL charges externes :			**3 271 840**	**1 857 275**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			54 027	21 216
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			495 991	254 088
Charges sociales			130 921	62 740
TOTAL charges de personnel :			**626 912**	**316 828**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			168 686	89 332
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			46 883	34 529
Dotations aux provisions pour risques et charges			13 888	3 683
TOTAL dotations d'exploitation :			**229 457**	**127 544**
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			111 703	52 838
CHARGES D'EXPLOITATION			**4 293 939**	**2 375 700**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(439 234)**	**(440 479)**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

PARIS OUEST DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(439 234)**	**(440 479)**
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	5 319	5 471
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	5 319	**5 471**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	33 066	19 108
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	33 066	**19 108**
RÉSULTAT FINANCIER	**(27 747)**	**(13 638)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(466 981)**	**(454 117)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	420 000	430 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	420 000	**430 000**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6	1 879
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions		206
	6	**2 085**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**419 994**	**427 915**
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**4 280 024**	**2 370 692**
TOTAL DES CHARGES	**4 327 011**	**2 396 894**
BÉNÉFICE OU PERTE	**(46 987)**	**(26 202)**

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

Conséquences de l'événement d'épidémie de Covid-19 et Méthodologie suivie pour l'appréciation :

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine de la société, sa situation financière et ses résultats. Une information comptable pertinente et circonstanciée sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée. Pour cela, la société a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Les informations fournies dans l'annexe portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont la société a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, la société est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

➢ Impact de la crise sanitaire sur les comptes clos le 31 décembre 2020

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 couplée de la mise en place, à compter du 17 mars 2020, par le Président de la République, d'un confinement

obligatoire, ont affecté de manière significative l'activité économique de la société.

La société a subi, au cours de l'exercice 2020, deux périodes de fermeture administrative, totale ou partielle, pour une durée totale de près de 3 mois, des magasins de commerce de détail qu'elle exploite. L'activité a été totalement interrompue lors de la 1ere période de fermeture du 17 mars au 10 mai 2020, et fortement ralentie pendant la 2e période de fermeture, du 30 octobre au 27 novembre 2020.

Les comptes annuels clos le 31 décembre 2020 intègrent l'impact de l'épidémie liée au COVID-19, lesquels sont les suivants :

> Recours au chômage partiel de 41 503€ pour Mantes la jolie et de 28 420€ pour Saint Ouen.

> Décalage du paiement des dettes fiscales et sociales avec mise en place d'échéanciers

> Souscription d'un Prêt Garanti par l'Etat au niveau du groupe

> Abandons de loyers de la part des bailleurs en 2020 d'un montant de 63 148€ pour Mantes la jolie et de 17 273€ pour Saint Ouen.

Aucune dépréciation spécifique liée à la pandémie de Covid-19, dont nous estimons les conséquences limitées dans le temps, n'a été constatée sur les actifs immobilisés de la société.

La société a été contrainte de conserver une partie de ses stocks « saisonniers » en raison des fermetures administratives des magasins ou du contexte sanitaire non propice à la vente de certaines typologies d'articles. Ces stocks seront reproposés à la vente en 2021 lorsque l'environnement sanitaire s'y prêtera.

Les magasins sont ouverts depuis le 1er janvier 2021, mais ont subi de nouvelles restrictions administratives d'ouverture, selon les régions, à partir des mois de mars/avril 2021.

A ce jour, la société estime néanmoins que la continuité de son exploitation n'est pas remise en cause.

Règles et méthodes comptables

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

B) Immobilisations incorporelles et corporelles

1. *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 réglementation 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.

---

2. Les immobilisations incorporelles sont constituées de :

Logiciels : 5 384 €

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 :

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

C) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placements

La valeur brute est constituée par le prix d'achat augmenté des frais d'acquisition.
Une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute.
La valeur d'inventaire des titres de participation correspond à leur valeur d'utilité déterminée par référence à l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

D) **Stocks**

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

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

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

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

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

Règles et méthodes comptables

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

E) Achats

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

F) Créances et dettes

Les emprunts et dettes financières divers comportent, outre les dettes en compte courant à court terme :

- Une avance à long terme consentie par sa société mère d'un montant de 507 000 € venant en financement des investissements réalisés au cours de l'année 2016. Cette avance est remboursable trimestriellement sur une durée de 6 ans. Au 31/12/2020, cette avance présente un solde de 232 375 €.
- Une avance à long terme consentie par sa société mère d'un montant de 667 000 € venant en financement des investissements réalisés au cours de l'année 2019. Cette avance est remboursable trimestriellement sur une durée de 6 ans. Au 31/12/2020, cette avance présente un solde de 639 208.33€.

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 31/12/2020.

G) 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 31/12/2020 pour un montant de 13 888€.

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 : 0.34%

-Table de mortalité : table de mortalité 2016-2018 publiée par l'INSEE
-Taux de charges sociales et fiscales : 28.23%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 6 800€.

I) Intégration Fiscale

La société PARIS OUEST DIFFUSION a intégré le groupe fiscal constitué par la société SAS FF DEVELOPPEMENT, société holding du groupe, à compter du 01/01/2017.

- REPARTITION DE LA CHARGE D'IMPOT

PARIS OUEST 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 31/12/2020, la charge d'impôt sur les sociétés de la société PARIS OUEST DIFFUSION s'est élevée à 0 €.

Le montant des déficits restant à reporter au 31/12/2020, nés avant l'intégration fiscale est de 23 780€.

J) **Autres informations significatives**
Néant.

Résultats et autres éléments significatifs des 2 derniers exercices

PARIS OUEST DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

NATURES DES INDICATIONS \ EXERCICES	31/12/2020	31/12/2019
Capital social en fin d'exercice		
Capital social	20 000	20 000
Nombre des actions :		
-ordinaires existantes	2 000	2 000
-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	3 814 962	1 913 691
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	144 259	80 520
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	(46 987)	(26 202)
Résultat distribué		
Résultat par action		
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	72,13	40,26
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	-23,49	-13,1
Dividende attribué à chaque action		
Effectif		
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	27,34	12,79
Montant de la masse salariale de l'exercice	495 991	254 088
Montant des sommes comptabilisées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, ...)	130 921	62 740

Composition du Capital Social

PARIS OUEST DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	2 000	10
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	2 000	10

Tableau de variation des capitaux propres

Période du 01/01/20 au 31/12/20

PARIS OUEST DIFFUSION

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	20 000			20 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	2 000			2 000
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	24 459			24 459
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau		(26 202)		(26 202)
Résultat de l'exercice	(26 202)	(46 987)	(26 202)	(46 987)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**20 257**	**(73 189)**	**(26 202)**	**(26 730)**

Immobilisations

Période du 01/01/20 au 31/12/20

PARIS OUEST DIFFUSION

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	5 384		
TOTAL immobilisations incorporelles :	**5 384**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	625 771		18 388
Installations techniques et outillage industriel	37 831		
Installations générales, agencements et divers	567 057		20 850
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	110 510		9 852
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	32 600		518
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 373 768**		**49 608**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	118 935		1 534
TOTAL immobilisations financières :	**118 935**		**1 534**
TOTAL GÉNÉRAL	**1 498 087**		**51 142**

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			5 384	
TOTAL immobilisations incorporelles :			**5 384**	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			644 158	
Install. techn., matériel et out. industriels			37 831	
Inst. générales, agencements et divers			587 908	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		8 945	111 417	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	32 600		518	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	**32 600**	**8 945**	**1 381 831**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			120 469	
TOTAL immobilisations financières :			**120 469**	
TOTAL GÉNÉRAL	**32 600**	**8 945**	**1 507 684**	

Amortissements

PARIS OUEST DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	**Montant début exercice**	**Augmentations dotations**	**Diminutions reprises**	**Montant fin exercice**
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établ. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	3 355	703		4 058
TOTAL immobilisations incorporelles :	**3 355**	**703**		**4 058**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	82 775	68 223		150 998
Installations techn. et outillage industriel	7 507	4 891		12 398
Inst. générales, agencements et divers	115 868	75 749		191 617
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	46 492	19 121	8 945	56 668
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**252 642**	**167 984**	**8 945**	**411 681**
TOTAL GÉNÉRAL	**255 997**	**168 686**	**8 945**	**415 738**

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/01/20 au 31/12/20

PARIS OUEST DIFFUSION

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	3 683	13 888	3 683	13 888
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**3 683**	**13 888**	**3 683**	**13 888**
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	34 529	46 883	34 529	46 883
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**34 529**	**46 883**	**34 529**	**46 883**
TOTAL GÉNÉRAL	**38 212**	**60 771**	**38 212**	**60 771**

Charges à Payer

PARIS OUEST DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	18 346
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	160 586
Dettes fiscales et sociales	94 314
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**273 246**

Produits à Recevoir

PARIS OUEST DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	5 620
Personnel	
Organismes sociaux	
État	9 871
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	59 677
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**75 168**

Charges et Produits Constatés d'Avance

Période du 01/01/20 au 31/12/20

PARIS OUEST DIFFUSION

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	144 102	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**144 102**	

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/20 au 31/12/20

PARIS OUEST DIFFUSION

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	120 469		120 469
TOTAL de l'actif immobilisé :	**120 469**		**120 469**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	34 272	34 272	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	496	496	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	5 466	5 466	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	117 558	117 558	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	9 871	9 871	
État - Divers	10 317	10 317	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	60 379	60 379	
TOTAL de l'actif circulant :	**238 359**	**238 359**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	144 102	144 102	
TOTAL GÉNÉRAL	**502 929**	**382 460**	**120 469**

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				
Emprunts et dettes financières divers	874 355	198 438	592 542	83 375
Fournisseurs et comptes rattachés	719 421	719 421		
Personnel et comptes rattachés	38 002	38 002		
Sécurité sociale et autres organismes	71 538	71 538		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	11 186	11 186		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	38 488	38 488		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	1 524 926	1 524 926		
Autres dettes	304	304		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**3 278 219**	**2 602 302**	**592 542**	**83 375**

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

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/20 au 31/12/20

PARIS OUEST DIFFUSION

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
ABANDON DE CREANCE COMMERCIAL	420 000	771
TOTAL	**420 000**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
PENALITES DE RETARD	6	671
TOTAL	**6**	

Engagements Financiers

PARIS OUEST DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	6 800
Autres engagements donnés :	
Nantissement des fonds de commerce au profit de LA FOIR FOUILLE SA, en garantie des avances à long terme consentie par celle-ci, dans le cadre du financement des investissements. Ce nantissement est lui-même cédé aux prêteurs Capex. Le montant de l'avance au 31/12/2020 s'élève à 871 583.33€.	

TOTAL	6 800

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Caution sur bail commercial	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	

Effectif Moyen

PARIS OUEST DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2.99	
Agents de maîtrise et techniciens	2.63	
Employés	21.72	
Ouvriers		
TOTAL	27.34	

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/01/20 au 31/12/20

PARIS OUEST DIFFUSION

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(466 981)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	419 994	
Résultat comptable (hors participation)	(46 987)	

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

PARIS OUEST DIFFUSION

Période du 01/01/20 au 31/12/20

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

Période du 01/01/20 au 31/12/20

PARIS OUEST DIFFUSION

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	33 962
Autres créances	58 920
Charges constatées d'avance	28 163
Capital souscrit appelé, non versé	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	2 399 280
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	407 429
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
Charges Financières	33 046
Produits Financiers	

PARIS OUEST DIFFUSION
Société à responsabilité limitée
Au capital de 20 000 euros
Siège social : 30 Rue Maryse Bastié
34170 CASTELNAU-LE-LEZ
820 587 715 R.C.S. Montpellier

Copie certifiée conforme à l'original
LEGALVISION
15 rue de Milan
75009 PARIS
SIREN : 809015407 RCS PARIS

EXTRAIT PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 29 JUIN 2021

[...]

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 46 987 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Perte de l'exercice	-46 987 euros

Affectation proposée :

Réserve légale	-46 987 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 plus, l'Associé Unique au regard du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2020 qu'il vient d'approuver, décide de la continuation d'activité malgré la perte de la moitié du capital social.

[...]

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

Yvan RAPOPORT

P/O La Société LA FOIR'FOUILLE SA
Yvan RAPOPORT