Compte de Resultat (Première Partie)

PARIS OUEST DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises	3 577 205		3 577 205	3 796 132
Production vendue de biens				
Production vendue de services	4 206		4 206	18 830
Chiffres d'affaires nets	**3 581 412**		**3 581 412**	**3 814 962**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 500	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			75 116	38 212
Autres produits			1 318	1 532
PRODUITS D'EXPLOITATION			**3 659 345**	**3 854 705**
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			2 382 668	2 584 167
Variation de stock de marchandises			(98 042)	(257 768)
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			1 020 120	945 440
TOTAL charges externes :			**3 304 746**	**3 271 840**
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			46 285	54 027
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			493 809	495 991
Charges sociales			126 294	130 921
TOTAL charges de personnel :			**620 102**	**626 912**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			170 251	168 686
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			55 921	46 883
Dotations aux provisions pour risques et charges				13 888
TOTAL dotations d'exploitation :			**226 172**	**229 457**
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			109 002	111 703
CHARGES D'EXPLOITATION			**4 306 308**	**4 293 939**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**(646 963)**	**(439 234)**

Compte de Résultat (Seconde Partie)

PARIS OUEST DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**(646 963)**	**(439 234)**
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	2 441	5 319
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	2 441	**5 319**
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	33 886	33 066
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	33 886	**33 066**
RÉSULTAT FINANCIER	**(31 445)**	**(27 747)**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(678 407)**	**(466 981)**
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	660 000	420 000
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	660 000	**420 000**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7	6
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations excptionelles aux amortissements et provisions	4 286	
	4 293	**6**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**655 707**	**419 994**
Participation des salariés aux fruits de l'expansion		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**4 321 787**	**4 280 024**
TOTAL DES CHARGES	**4 344 487**	**4 327 011**
BÉNÉFICE OU PERTE	**(22 700)**	**(46 987)**

Annexe

Règles et méthodes comptables

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

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels selon la règlementation en vigueur résultant du règlement de l'ANC 2016-07.
La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Seules sont exprimées les informations significatives.

A) Evènements marquants de l'exercice et postérieurs à la clôture

Les mesures prises par le Gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 avaient fortement perturbé les activités de la société et significativement affecté les états financiers de l'exercice 2020.

Au cours de l'exercice 2021, la société a subi une nouvelle période de fermeture administrative partielle pour ses magasins, pour une durée totale de 6 à 8 semaines, à partir du 18 mars 2021 et jusqu'au 19 mai 2021. Pendant cette période, l'activité des magasins a été limitée à la vente sur site de produits essentiels ou par voie de "click & collect". S'en est suivi une période de rebond d'activité amplifiée par les actions menées par la société pour dynamiser la fréquentation en magasins.

Les comptes annuels clos le 31 décembre 2021 intègrent les impacts de l'épidémie de COVID-19 suivants :

> Dans le cadre du dispositif « aides loyers » mis en place par le gouvernement, la société a perçu une aide sur les loyers de 14 473 € en 2022 et non provisionnée au 31/12/2021.

> La société a perçu une subvention du fonds de solidarité d'un montant de 1 500€ sur l'année 2021.

> 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.

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.

1. Les immobilisations incorporelles sont constituées de :

Logiciels : 5 384 €

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 :

-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

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 31/12/2021, cette avance présente un solde de 147 875 €.
- 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 31/12/2021 cette avance présente un solde de 528 042 €.

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 31/12/2021.

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.
Aucune provision n'a été constatée au 31/12/2021.

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 : 0.98%(Taux iBoxx Corporate AA10+ zone euro)

-Table de mortalité : table de mortalité 2017 – 2019 publiée par l'INSEE
-Taux de charges sociales et fiscales : 28.03%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 7 052€.

I) Intégration Fiscale

La société SAS FF DEVELOPPEMENT a opté pour le régime de l'intégration fiscale à compter du 03/07/2014.

- 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 31/12/2021, 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 31/12/2021, nés avant l'intégration fiscale est de 23 780 €.

La nouvelle société holding FF AVENIR, ayant pris le contrôle du groupe par acquisition directe et indirecte de FF DEVELOPPEMENT le 22 juillet 2021, le groupe fiscal constitué par FF DEVELOPPEMENT disparaît au 31/12/2021.

Cette disparition n'entraine pas d'impact financier ou fiscal pour la société PARIS OUEST DIFFUSION.

Règles et méthodes comptables

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

Une nouvelle convention d'intégration fiscale a été signée le 07 février 2022. En effet, le changement de contrôle de l'Associé Unique qui s'est opéré le 22 juillet 2021 a entrainé la sortie de la Société du périmètre du groupe fiscalement intégré auquel elle appartenait jusqu'alors. En conséquence, la Société a adhéré, à compter de l'exercice ouvert au 1er janvier 2022, au régime de l'intégration fiscale qui lie les sociétés du nouveau groupe auquel elle appartient, constitué par la société FF AVENIR. Cette dernière se constituera seule redevable de l'impôt sur les résultats de la Société en vue de la détermination du résultat d'ensemble du groupe, conformément aux dispositions de l'article 223 A du Code général des impôts.

Résultats et autres éléments significatifs des 2 derniers exercices

PARIS OUEST DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

NATURES DES INDICATIONS / EXERCICES	31/12/2021	31/12/2020
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	3 581 412	3 814 962
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	146 987	144 259
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	(22 700)	(46 987)
Résultat distribué		
Résultat par action		
Résultat après impôts, participation des salariés, mais avant dotations aux amortissements et provisions	73,49	72,13
Résultat après impôts, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	-11,35	-23,49
Dividende attribué à chaque action		
Effectif		
Effectif moyen des salariés employés durant l'exercice	26,00	27,34
Montant de la masse salariale de l'exercice	493 809	495 991
Montant des sommes comptabilisées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, ...)	126 294	130 921

Composition du Capital Social

PARIS OUEST DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

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 01/01/21 au 31/12/21

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)	(46 987)		(73 189)
Résultat de l'exercice	(46 987)	(22 700)	(46 987)	(22 700)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**(26 730)**	**(69 687)**	**(46 987)**	**(49 430)**

Immobilisations

Période du 01/01/21 au 31/12/21

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	644 158		3 275
Installations techniques et outillage industriel	37 831		
Installations générales, agencements et divers	587 908		16 860
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	111 417		9 578
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	518		778
Avances et acomptes			195 570
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 381 831**		**226 061**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	120 469		104
TOTAL immobilisations financières :	**120 469**		**104**
TOTAL GÉNÉRAL	**1 507 684**		**226 166**

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		2 047	645 386	
Install. techn., matériel et out. industriels			37 831	
Inst. générales, agencements et divers		4 983	599 785	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.		3 864	117 131	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	518		778	
Avances et acomptes			195 570	
TOTAL immobilisations corporelles :	**518**	**10 893**	**1 596 481**	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			120 573	
TOTAL immobilisations financières :			**120 573**	
TOTAL GÉNÉRAL	**518**	**10 893**	**1 722 438**	

Amortissements

PARIS OUEST DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

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	4 058	703		4 760
TOTAL immobilisations incorporelles :	**4 058**	**703**		**4 760**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	150 998	69 846	2 047	218 797
Installations techn. et outillage industriel	12 398	9 836	4 983	17 252
Inst. générales, agencements et divers	191 617	72 996		264 613
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	56 668	21 157	3 864	73 961
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	**411 681**	**173 835**	**10 893**	**574 623**
TOTAL GÉNÉRAL	**415 738**	**174 538**	**10 893**	**579 383**

Provisions Inscrites au Bilan

PARIS OUEST DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

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	13 888		13 888	
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**13 888**		**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	46 883	55 921	46 883	55 921
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	**46 883**	**55 921**	**46 883**	**55 921**
TOTAL GÉNÉRAL	**60 771**	**55 921**	**60 771**	**55 921**

Charges à Payer

PARIS OUEST DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

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	21 846
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 042
Dettes fiscales et sociales	89 714
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**223 602**

Produits à Recevoir

PARIS OUEST DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

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	1 547
Personnel	
Organismes sociaux	
État	41 143
Divers, produits à recevoir	
Autres créances	48 380
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	**91 070**

Charges et Produits Constatés d'Avance

PARIS OUEST DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	169 747	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	**169 747**	

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/21 au 31/12/21

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	120 573		120 573
TOTAL de l'actif immobilisé :	**120 573**		**120 573**
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	21 336	21 336	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	1 367	1 367	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	108	108	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	137 041	137 041	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	41 143	41 143	
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	73 427	73 427	
TOTAL de l'actif circulant :	**274 422**	**274 422**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	169 747	169 747	
TOTAL GÉNÉRAL	**564 742**	**444 169**	**120 573**

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	678 000	197 750	480 250	
Fournisseurs et comptes rattachés	869 159	869 159		
Personnel et comptes rattachés	47 608	47 608		
Sécurité sociale et autres organismes	44 421	44 421		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	8 321	8 321		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	26 461	26 461		
Dettes sur immo. et comptes ratachés				
Groupe et associés	1 455 760	1 455 760		
Autres dettes	311	311		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**3 130 042**	**2 649 792**	**480 250**	

Créances représentées par des effets de commerce :

Dettes représentées par des effets de commerce : 4 334€

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

Période du 01/01/21 au 31/12/21

PARIS OUEST DIFFUSION

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Abandon de créance commercial	660 000	771
TOTAL	**660 000**	

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Pénalités retard de paiement	7	671
Dotations exceptionnelles aux amortissements s/immobilisations mises au rebut	4 286	687
TOTAL	**4 293**	

Engagements Financiers

PARIS OUEST DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	7 052
Autres engagements donnés :	
Nantissement du fonds de commerce au profit de FFSA SA, en garantie de l'avance à 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 31/12/2021 s'élève à 528 042 €.	

TOTAL	7 052

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

TOTAL	

Effectif Moyen

PARIS OUEST DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	2.84	
Agents de maîtrise et techniciens	2	
Employés	21	
Ouvriers		
TOTAL	25.84	

© Sage

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/01/21 au 31/12/21

PARIS OUEST DIFFUSION

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	(678 407)	
Résultat exceptionnel (hors participation)	655 707	
Résultat comptable (hors participation)	(22 700)	

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

PARIS OUEST DIFFUSION

Période du 01/01/21 au 31/12/21

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
FF DEVELOPPEMENT (Siren 803 201 664)	SAS	29 556 744	30, Rue Maryse BASTIE 34174 CASTELNAU LE LEZ

© Sage

Eléments Relevant de Plusieurs Postes du Bilan

Période du 01/01/21 au 31/12/21

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	21 336
Autres créances	47 723
Charges constatées d'avance	28 369
Capital souscrit appelé, non versé	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	2 133 759
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	492 303
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Produits constatés d'avance	
Charges Financières	33 844
Produits Financiers	

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

SIRET : 82058771500039

Certifié conforme



Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2021

Bilan et Compte de résultat

Bilan Actif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

PARIS OUEST DIFFUSION

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements et Dépréciations	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	5 384	4 760	624	1 326
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	**5 384**	**4 760**	**624**	**1 326**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	645 386	218 797	426 590	493 160
Installations techniques, matériel et outillage industriel	37 831	17 252	20 579	25 433
Autres immobilisations corporelles	716 916	338 574	378 342	451 040
Immobilisations en cours	778		778	518
Avances et acomptes	195 570		195 570	
TOTAL immobilisations corporelles :	**1 596 481**	**574 623**	**1 021 859**	**970 151**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	120 573		120 573	120 469
TOTAL immobilisations financières :	**120 573**		**120 573**	**120 469**
ACTIF IMMOBILISÉ	**1 722 438**	**579 383**	**1 143 056**	**1 091 946**
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	1 448 249	55 921	1 392 328	1 303 324
TOTAL stocks et en-cours :	**1 448 249**	**55 921**	**1 392 328**	**1 303 324**
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	21 336		21 336	34 272
Autres créances	253 086		253 086	204 087
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	**274 422**		**274 422**	**238 359**
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	101 059		101 059	487 647
Charges constatées d'avance	169 747		169 747	144 102
TOTAL disponibilités et divers :	**270 806**		**270 806**	**631 749**
ACTIF CIRCULANT	**1 993 478**	**55 921**	**1 937 557**	**2 173 432**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	**3 715 916**	**635 304**	**3 080 612**	**3 265 377**

Bilan Passif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

PARIS OUEST DIFFUSION

RUBRIQUES			Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
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			(73 189)	(26 202)
Résultat de l'exercice			(22 700)	(46 987)
		TOTAL situation nette :	**(49 430)**	**(26 730)**
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
		CAPITAUX PROPRES	**(49 430)**	**(26 730)**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				13 888
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**13 888**
DETTES FINANCIÈRES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers			2 133 759	2 399 280
		TOTAL dettes financières :	**2 133 759**	**2 399 280**
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			869 159	719 421
Dettes fiscales et sociales			126 813	159 214
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			311	304
		TOTAL dettes diverses :	**996 283**	**878 939**
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES				
		DETTES	**3 130 042**	**3 278 219**
Ecarts de conversion passif				
		TOTAL GÉNÉRAL	**3 080 612**	**3 265 377**

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

EXTRAIT PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS
DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 28 JUIN 2022

[…]

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 22 700 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Perte de l'exercice	-22 700 euros

Affectation proposée :

Réserve légale	-22 700 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 2021 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 FFSA
Yvan RAPOPORT

