C'EST LA FÊTE À LA MAISON !

PARIS OUEST DIFFUSION

30 RUE MARYSE BASTIE 34174 CASTELNAU LE LEZ CEDEX

Siren : 820587715

Comptes sociaux et annexes

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Certifié conforme par le gérant



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 10
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 12
Intégration fiscale 12
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 : PARIS OUEST DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Bilan Actif –

Rubriques	Brut	Amortissement	Net 2023	2022
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 384	5 384		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
Total immobilisations incorporelles	**5 384**	**5 384**		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 011 846	416 692	595 153	645 989
Installations techniques, mat. et outillage industriels	56 233	30 805	25 428	32 520
Autres immobilisations corporelles	1 242 523	669 432	573 091	725 493
Immobilisations en cours				19 289
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**2 310 602**	**1 116 930**	**1 193 672**	**1 423 290**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	131 442		131 442	124 741
Total immobilisations corporelles	**131 442**		**131 442**	**124 741**
Actif immobilisé	**2 447 428**	**1 122 314**	**1 325 114**	**1 548 032**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 524 116	92 190	2 431 926	2 465 904
Total des stocks	**2 524 116**	**92 190**	**2 431 926**	**2 465 904**
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	10 822		10 822	51 424
Autres créances	265 576		265 576	300 701
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	**276 399**		**276 399**	**352 125**
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	141 417		141 417	183 760
Charges constatées d'avance	97 656		97 656	65 426
Actif circulant	3 039 587	92 190	2 947 397	3 067 215
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
Total général	5 487 015	1 214 504	4 272 512	4 615 247

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Bilan Passif –

Rubriques		Net N	Net N-1
Situation nette			
Capital social ou individuel Dont versé :	20 000	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale		2 000	2 000
Réserves statuaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			24 459
Report à nouveau		(20 942)	(95 889)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		(233 014)	50 488
Total situation nette		**(231 956)**	**1 058**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Capitaux propres		(231 956)	1 058
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres fonds propres			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		10 899	
Provisions pour risques et charges		10 899	
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		3 071 424	2 922 346
Total dettes financières		**3 071 424**	**2 922 346**
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		935	860
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 120 105	1 460 297
Dettes fiscales et sociales		300 709	230 099
Total dettes d'exploitation		**1 421 749**	**1 691 256**
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		396	587
Total dettes diverses		**396**	**587**
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes		4 493 569	4 614 189
Ecarts de conversion PASSIF			
Total général		4 272 512	4 615 247

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Compte de résultat (Partie 1) -

Rubriques	France	Export	Net N	Net N-1
Vente de marchandises	6 895 559		6 895 559	7 473 995
Production vendue de biens				
Production vendue de services	22 275		22 275	12 376
Chiffres d'affaires nets	6 917 834		6 917 834	7 486 371
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				14 473
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			84 210	58 004
Autres produits			1 412	3 316
Total des produits d'exploitation			7 003 456	7 562 164
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			4 255 717	5 777 784
Variation de stock (marchandises)			25 998	(1 101 865)
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 817 409	1 780 411
Total charges externes			**6 099 124**	**6 456 330**
Impôts, taxes et assimiles			87 161	91 589
Charges de personnel				
Salaires et traitements			993 332	1 040 924
Charges sociales			261 748	275 981
Total charges de personnel			**1 255 079**	**1 316 905**
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			286 703	263 927
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			92 190	84 210
Dotations aux provisions pour risques et charges			10 899	
Total dotations d'exploitation			**389 792**	**348 137**
Autres charges d'exploitation			200 456	206 548
Total des charges d'exploitation			8 031 614	8 419 508
Résultat d'exploitation			(1 028 158)	(857 344)

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Compte de résultat (partie 2) -

Rubriques	Net N	Net N-1
Résultat d'exploitation	(1 028 158)	(857 344)
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	1 613	2 175
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	1 613	2 175
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	173 174	72 224
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**173 174**	**72 224**
Résultat financier	**(171 562)**	**(70 050)**
Résultat courant	**(1 199 720)**	**(927 393)**
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	970 028	1 000 312
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges	9	
Total des produits exceptionnels	970 037	1 000 312
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 498	6 487
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	1 834	
Total des charges exceptionnelles	**3 331**	**6 487**
Résultat exceptionnel	966 706	993 825
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		15 944
Total des produits	7 975 105	8 564 651
Total des charges	8 208 119	8 514 164
Bénéfice ou perte	(233 014)	50 488

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 156 425

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : PARIS OUEST DIFFUSION
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Devise : Euros
- Total du Bilan : 4 272 512
- Résultat avant répartition : (233 014)

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

Société : PARIS OUEST DIFFUSION
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- 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 :

- Logiciels : 5 384€

Aucune dépréciation n'a été constatée au 31/12/2023.

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 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 31/12/2023 cette avance présente un solde de 305 708 € ;

- Une avance à long terme consentie par sa société mère d'un montant de 700 000 € venant en financement des investissements réalisés au cours de l'année 2022. Cette avance est remboursable trimestriellement sur une durée de 7 ans. Au 31/12/2023 cette avance présente un solde de 550 000 €.

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 31/12/2023.

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 31/12/2023 pour un montant de 10 899€.

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 : 3.17% (Taux iBoxx Corporate AA10+ zone euro)
    - Table de mortalité : table de mortalité 2017– 2019 publiée par l'INSEE
    - Taux de charges sociales et fiscales : 14.42 %

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 6 247 €.

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 PARIS OUEST 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.

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- REPARTITION DE LA CHARGE D'IMPOT

SARL PARIS OUEST 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 31/12/2023, la charge d'impôt sur les sociétés de la société SARL PARIS OUEST DIFFUSION s'est élevée à 0€.

Le montant des déficits restant à reporter au 31/12/2023, nés avant l'intégration fiscale est de 0€.

Informations Diverses

Néant

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Résultat des 2 derniers Exercices -

	2023	2022
Capital en fin d'exercice		
Capital social	**20 000**	**20 000**
Nombre des actions ordinaires existantes	**2 000**	**2 000**
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	**6 917 834**	**7 486 371**
Résultat avant impôt, participation des salariés, dotations aux amortissements et provisions	**74 393**	**358 647**
Impôt sur les bénéfices		**15 944**
Participation, intéressement des salariés		
Résultat après impôt, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	**(233 014)**	**50 488**
Résultat distribué		

Résultats par action		
Résultat après impôt, participation des salariés, avant dotations aux amortissements et provisions	**37**	**171**
Résultat après impôt, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	**(117)**	**25**
Dividende attribué à chaque action		

Personnel		
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	**41**	**46**
Montant de la masse salariale de l'exercice	**993 332**	**1 040 924**
Sommes versées au titre des avantages sociaux	**261 748**	**275 981**

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- 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	2 000			2 000	10,00
Total	2 000			2 000	

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Capitaux propres -

Rubriques	31/12/22	Augment de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/23
Capital en nombre d'actions	2 000						2 000
Valeur nominale	10						10
Capital social ou individuel	20 000						20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecarts de réévaluation							
Réserve légale	2 000						2 000
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	24 459			(24 459)			
Report à nouveau	(95 889)			74 947			(20 942)
Résultat de l'exercice	50 488			(50 488)		(233 014)	(233 014)
Subventions d'investissement							
Provisions règlementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	1 058					(233 014)	(231 956)

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Tableau des immobilisations -

Immobilisations	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles **(1)**	5 384			5 384
Total des immobilisations incorporelles	5 384			5 384
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions	960 796	56 450	5 400	1 011 846
Installations techniques, matériel et outillages industriels	56 233			56 233
Installations générales, agencements aménagements divers	945 963	20 069	833	965 198
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique	276 733	3 221	2 629	277 324
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	19 289		19 289	
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	2 259 013	79 740	28 152	2 310 602
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières **(2)**	124 741	6 701		131 442
Total des immobilisations financières	124 741	6 701		131 442
Total général	2 389 138	86 441	28 152	2 447 428

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Tableau des Amortissements -

Amortissements	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 384			5 384
Total des immobilisations incorporelles	5 384			5 384

Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions	314 807	106 578	4 692	416 692
Installations techniques, matériel et outillage industriel	23 714	7 092		30 805
Installations générales, agencements, aménagements	373 600	127 326		500 926
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	123 602	47 533	2 629	168 506
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	835 723	288 528	7 321	1 116 930

TOTAL GENERAL	841 107	288 528	7 321	1 122 314

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- 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	131 442	131 442	
Total Actif immobilisé	131 442	131 442	
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	10 822	10 822	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	304	304	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	74 678	74 678	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	72 316	72 316	
Groupe et associés (2)	15 944	15 944	
Débiteurs divers	102 334	102 334	
Total Actif circulant	276 399	276 399	
Charges constatées d'avance	97 656	97 656	
TOTAL DES CREANCES	505 497	505 497	

- Charges constatées d'avance –

Nature des charges	
Charges d'exploitation	97 656

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2023	2022
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		

Créances		
Créances clients et comptes rattachés		1 491
Autres créances	170 721	124 696
Total créances	**170 721**	**126 187**

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

Total autres		

Total	**170 721**	**126 187**

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- État des provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
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		10 899				10 899
Total des provisions pour risques et charges		10 899				10 899
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	84 210	92 190	84 210			92 190
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	84 210	92 190	84 210			92 190
Total général	84 210	103 089	84 210			103 089

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- 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	856 993	212 451	594 542	50 000
Fournisseurs et comptes rattachés	1 120 105	1 120 105		
Personnel et comptes rattachés	69 797	69 797		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	63 771	63 771		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	120 502	120 502		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	46 639	46 639		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 214 431	2 214 431		
Autres dettes	396	396		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total des dettes	4 492 633	3 848 092	594 542	50 000

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Charges à payer -

Nature des charges	2023	2022
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	136 493	53 512
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières	136 493	53 512

Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	198 360	229 446
Dettes fiscales et sociales	129 601	129 509
Total dettes d'exploitation	**327 961**	**358 955**

Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		

Disponibilités, charges à payer		

Total	**464 455**	**412 467**

Société : PARIS OUEST DIFFUSION
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Transfert de charges –

Néant	

- Charges et produits exceptionnels –

Charges	2023
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Pertes espèces et chèques Amendes Provisions pour risques litiges Pénalités Fournisseurs Subventions accordées	1 371
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 371
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	1 834
TOTAL	**3 331**

Produits	2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion- Abandon de créance commercial Régularisation compte mutuelle Remboursements reçus pénalités fournisseurs	970 000 28
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits sur exercices antérieurs	
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	9
Total	**970 037**

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices –

	31/12/2023				31/12/2023
	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net
Résultat courant	(1 199 720)		(1 199 720)		(1 199 720)
Résultat exceptionnel à court terme	966 706		966 706		966 706
Résultat intégration fiscale					
Participation des salariés					
Créances d'impôt					
Total avant impôt	(233 014)		(233 014)		(233 014)
Autres					
Total autres					
Total général	(233 014)		(233 014)		(233 014)

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Engagements financiers –

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	6 247
Total	6 247

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

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	9	9
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	32	37
Autres :		
Total	**41**	**46**

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- 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 : PARIS OUEST DIFFUSION

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- 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	9 678
Autres créances	113 016
Capital souscrit, appelé et non appelé	
TOTAL Créances	122 694
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	3 071 424
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	733 865
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL Dettes	3 805 288
Produits de participation	
Autres produits financiers	
Charges financières	171 680

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 2024

[…]

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 233 013,85 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Report à nouveau	- 20 942,33 euros
Perte de l'exercice	- 233 013,85 euros

Affectation proposée :

Report à nouveau	- 20 942,33 euros
Perte de l'exercice	- 233 013,85 euros
	- 253 956,18 euros

Solde Report à nouveau	- 253 956,18 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 2023 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