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. de Montpellier

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

[...]

DEUXIEME DECISION

L'Associé Unique approuve la proposition de la gérance, et après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2024 font apparaître une perte de -1 193 608,47 euros, décide de l'affecter de la manière suivante :

Report à nouveau	-253 956,18 euros
Perte de l'exercice	-1 193 608,47 euros

Affectation proposée :

Report à nouveau	-253 956,18 euros
Perte de l'exercice	-1 193 608,47 euros
	-1 447 564,65 euros

Solde de report à nouveau -1 447 564,65 euros

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

[...]

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

Ivan RAPOPORT

P/O La Société FFSA
Ivan RAPOPORT

C'EST LA FÊTE À LA MAISON !

PARIS OUEST DIFFUSION

30 RUE MARYSE BASTIE 34174 CASTELNAU LE LEZ CEDEX

Siren : 820587715

Comptes sociaux et annexes

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

Certifié conforme



SOMMAIRE

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

BILAN ET
COMPTE DE RESULTAT

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

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

- Bilan Actif –

Rubriques	Brut	Amortissement	Net N	Net N-1
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	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	1 155 509	524 929	630 580	595 153
Installations techniques, mat. et outillage industriels	63 653	37 870	25 783	25 428
Autres immobilisations corporelles	1 346 460	844 214	502 246	573 091
Immobilisations en cours	189		189	
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles	**2 565 811**	**1 407 013**	**1 158 798**	**1 193 672**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	139 289		139 289	131 442
Total immobilisations corporelles	**139 289**		**139 289**	**131 442**
Actif immobilisé	**2 710 485**	**1 412 397**	**1 298 087**	**1 325 114**
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 329 068	99 249	2 229 819	2 431 926
Total des stocks	**2 329 068**	**99 249**	**2 229 819**	**2 431 926**
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	21 900		21 900	10 822
Autres créances	294 569		294 569	265 576
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	**316 468**		**316 468**	**276 399**
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	115 036		115 036	141 417
Charges constatées d'avance	308 027		308 027	97 656
Actif circulant	**3 068 599**	**99 249**	**2 969 350**	**2 947 397**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
Total général	**5 779 084**	**1 511 646**	**4 267 437**	**4 272 512**

(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 01/01/2024 au 31/12/2024

- 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			
Report à nouveau		(253 956)	(20 942)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		(1 193 608)	(233 014)
Total situation nette		**(1 425 565)**	**(231 956)**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Capitaux propres		(1 425 565)	(231 956)
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres fonds propres			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		1 132	10 899
Provisions pour risques et charges		1 132	10 899
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		3 999 954	3 071 424
Total dettes financières		**3 999 954**	**3 071 424**
Dettes d'exploitation			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 079	935
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 434 429	1 120 105
Dettes fiscales et sociales		255 312	300 709
Total dettes d'exploitation		**1 690 821**	**1 421 749**
Dettes diverses			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 095	396
Total dettes diverses		**1 095**	**396**
Comptes de régularisation			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes		**5 691 870**	**4 493 569**
Ecarts de conversion PASSIF			
Total général		**4 267 437**	**4 272 512**

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

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

- Compte de résultat (Partie 1) -

Rubriques	France	Export	Net N	Net N-1
Vente de marchandises	6 347 798		6 347 798	6 895 559
Production vendue de biens				
Production vendue de services	23 509		23 509	22 275
Chiffres d'affaires nets	6 371 307		6 371 307	6 917 834
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			103 089	84 210
Autres produits			6 542	1 412
Total des produits d'exploitation			6 480 938	7 003 456
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			3 725 363	4 255 717
Variation de stock (marchandises)			195 048	25 998
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 812 732	1 817 409
Total charges externes			**5 733 143**	**6 099 124**
Impôts, taxes et assimiles			91 472	87 161
Charges de personnel				
Salaires et traitements			847 125	993 332
Charges sociales			240 449	261 748
Total charges de personnel			**1 087 575**	**1 255 079**
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			307 253	286 703
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			99 249	92 190
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 132	10 899
Total dotations d'exploitation			**407 634**	**389 792**
Autres charges d'exploitation			184 792	200 456
Total des charges d'exploitation			7 504 616	8 031 614
Résultat d'exploitation			**(1 023 678)**	**(1 028 158)**

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

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

- Compte de résultat (partie 2) -

Rubriques	Net N	Net N-1
Résultat d'exploitation	(1 023 678)	(1 028 158)
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	818	1 613
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	818	1 613
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	156 510	173 174
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**156 510**	**173 174**
Résultat financier	**(155 693)**	**(171 562)**
Résultat courant	**(1 179 371)**	**(1 199 720)**
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		970 028
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		9
Total des produits exceptionnels		970 037
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 776	1 498
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	11 462	1 834
Total des charges exceptionnelles	**14 238**	**3 331**
Résultat exceptionnel	(14 238)	966 706
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
Total des produits	6 481 755	7 975 105
Total des charges	7 675 364	8 208 119
Bénéfice ou perte	**(1 193 608)**	**(233 014)**

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 154 946

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : PARIS OUEST DIFFUSION
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12 mois
- Devise : Euros
- Total du Bilan : 4 267 437
- Résultat avant répartition : (1 193 608)

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 01/01/2024 au 31/12/2024

- Règles et méthodes comptables –

Règles générales

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

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

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

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

Evènements marquants de l'exercice

Néant

Changement de méthode

Néant

Immobilisations incorporelles

Fonds de commerce

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

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

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

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

Les immobilisations incorporelles sont constituées de :

- Logiciels : 5 384 €

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 31/12/2024 cette avance présente un solde de 194 541 € ;

· 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 31/12/2024 cette avance présente un solde de 450 000 €.

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 31/12/2024.

Provisions pour risques et charges

Des provisions sont évaluées et comptabilisées en fonction de l'existence de litiges ou du risque de pertes d'actifs.
Une provision pour charge relative à l'émission des bons d'achats de fidélité a été constituée au 31/12/2024 pour un montant de 1 132€.

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

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

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

Paramètres utilisés :

- Age de la retraite : 67 ans
- Hypothèse d'actualisation :
    - Taux de revalorisation annuel des salaires : 2.00%
    - Taux moyen annuel de l'argent : 3.38% (Taux iBoxx Corporate AA10+ zone euro)
    - Table de mortalité : table de mortalité 2017– 2019 publiée par l'INSEE
    - Taux de charges sociales et fiscales : 28.29%

L'engagement de retraite ne fait pas l'objet de provision comptable, il est mentionné dans les engagements hors bilan pour un montant de 15 013€.

Société : PARIS OUEST DIFFUSION
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Société mère consolidante

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

Intégration fiscale

La société SAS FF AVENIR détient plus de 95% des actions de la société SARL 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.

- 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 31/12/2024, 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 31/12/2024, nés avant l'intégration fiscale est de 0€.

Informations Diverses

Néant

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

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

- Résultat des 2 derniers Exercices -

	N	N-1
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	**6 371 307**	**6 917 834**
Résultat avant impôt, participation des salariés, dotations aux amortissements et provisions	**(877 601)**	**74 393**
Impôt sur les bénéfices		
Participation, intéressement des salariés		
Résultat après impôt, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	**(1 193 608)**	**(233 014)**
Résultat distribué		

Résultats par action		
Résultat après impôt, participation des salariés, avant dotations aux amortissements et provisions	**(439)**	**37**
Résultat après impôt, participation des salariés, et dotations aux amortissements et provisions	**(597)**	**(117)**
Dividende attribué à chaque action		
Personnel		
Effectif moyen des salariés pendant l'exercice	**33**	**41**
Montant de la masse salariale de l'exercice	**847 125**	**993 332**
Sommes versées au titre des avantages sociaux	**240 449**	**261 748**

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

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

- Composition du capital social –

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Crées durant l'exercice N	Remboursés durant l'exercice N		
Actions ordinaires	2 000			2 000	10.00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	2 000			2 000	

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

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

- Capitaux propres -

Rubriques	31/12/N-1	Augment de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/N
Capital en nombre d'actions	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							
Report à nouveau	(20 942)			(233 014)			(253 956)
Résultat de l'exercice	(233 014)			233 014		(1 193 608)	(1 193 608)
Subventions d'investissement							
Provisions règlementées							
Dividendes versés							
Total capitaux propres	(231 956)					(1 193 608)	(1 425 565)

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

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

- Tableau des immobilisations -

Immobilisations	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles **(1)**	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	1 011 846	149 290	5 626	1 155 509
Installations techniques, matériel et outillages industriels	56 233	7 420		63 653
Installations générales, agencements aménagements divers	965 198	116 385	9 539	1 072 044
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique	277 324	10 558	13 466	274 416
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		189		189
Avances et acomptes				
Total des immobilisations corporelles	2 310 602	283 841	28 632	2 565 811
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières **(2)**	131 442	7 847		139 289
Total des immobilisations financières	131 442	7 847		139 289
Total général	2 447 428	291 689	28 632	2 710 485

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

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

- Tableau des Amortissements -

Amortissements	Montant début 2024	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2024
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	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	416 692	113 863	5 626	524 929
Installations techniques, matériel et outillage industriel	30 805	7 065		37 870
Installations générales, agencements, aménagements	500 926	150 180	9 539	641 567
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	168 506	47 607	13 466	202 647
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	1 116 930	318 715	28 632	1 407 013
TOTAL GENERAL	1 122 314	318 715	28 632	1 412 397

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

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

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

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	139 289		139 289
Total Actif immobilisé	139 289		139 289

Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	21 900	21 900	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	257	257	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	126 456	126 456	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	84 497	84 497	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	83 358	83 358	
Total Actif circulant	316 468	316 468	

Charges constatées d'avance	308 027	308 027	

TOTAL DES CREANCES	763 785	624 495	139 289

- Charges constatées d'avance –

Nature des charges	
Charges d'exploitation	308 027

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

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

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	N	N-1
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	161 238	170 721
Total créances	**161 238**	**170 721**
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Total autres		
Total	**161 238**	**170 721**

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

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

- État des provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2024	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2024
			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	1 132			10 899	1 132
Total des provisions pour risques et charges	10 899	1 132			10 899	1 132
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	92 190	99 249			92 190	99 249
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
Total des provisions pour dépréciation	92 190	99 249			92 190	99 249
Total général	103 089	100 381			103 089	100 381

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

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

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à un an maxi à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des Ets de crédit à + d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	644 542	211 167	433 375	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 434 429	1 434 429		
Personnel et comptes rattachés	64 167	64 167		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 311	57 311		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	92 307	92 307		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	41 528	41 528		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 355 413	3 355 413		
Autres dettes	1 095	1 095		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total des dettes	5 690 791	5 257 416	433 375	

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

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

- Charges à payer -

Nature des charges	N	N-1
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	119 459	136 493
Avances et acomptes reçus sur commande en cours	1 079	
Total dettes financières	120 538	136 493

Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	158 048	198 360
Dettes fiscales et sociales	117 629	129 601
Total dettes d'exploitation	**275 677**	**327 961**

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

Disponibilités, charges à payer		

Total	**396 215**	**464 455**

Société : PARIS OUEST DIFFUSION
Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- Transfert de charges –

- Charges et produits exceptionnels –

Charges	2024
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Charge exceptionnelle suite évolution règlementaire	2 725
Régularisation comptes	
Provisions pour risques litiges	
Pénalités Fournisseurs	51
Subventions accordées	
Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 776
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	11 462
TOTAL	**14 238**

Produits	2024
Produits exceptionnels sur opérations de gestion-Abandon de créance commercial	
Reprises provisions pour risques litiges	
Remboursements reçus pénalités fournisseurs	
Total produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits sur exercice antérieur	
Produits des cessions d'éléments d'actif	
Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	
Immobilisations financières	
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)	
Total produits des cessions d'éléments d'actif	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions	
Total	

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

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

- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices –

	31/12/2024				
	Résultat avant report déficitaire	Report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net
Résultat courant	(1 179 371)		(1 179 371)		(1 179 371)
Résultat exceptionnel à court terme	(14 238)		(14 238)		(14 238)
Résultat intégration fiscale					
Participation des salariés					
Créances d'impôt					
Total avant impôt	(1 193 608)		(1 193 608)		(1 193 608)
Autres					
Total autres					
Total général	(1 193 608)		(1 193 608)		(1 193 608)

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

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

- Engagements financiers –

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	15 013
Total	15 013

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

Total	

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

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

- Effectif moyen -

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2024	2023
Cadres	6	9
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	27	32
Autres :		
Total	**33**	**41**

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

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

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

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

Société : PARIS OUEST DIFFUSION

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

- Eléments relevant de plusieurs postes du bilan –

Poste du bilan	Montant concernant les entreprises Liées
Capital souscrit non appelé	
Immobilisations corporelles	
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	
Immobilisations incorporelles	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	
Immobilisations financières	
Participations	
Créances rattachées à des participations	
Prêts	
Autres titres immobilisés	
Autres immobilisations financières	
Total immobilisations financières	
TOTAL Immobilisations	
Avances et acomptes versés sur commandes	
Créances	
Créances clients et comptes rattachés	16 239
Autres créances	69 368
Capital souscrit, appelé et non appelé	
TOTAL Créances	85 607
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	3 999 954
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	567 643
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL Dettes	4 567 597
Produits de participation	
Autres produits financiers	
Charges financières	154 946