

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LYON atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 00247

Numéro SIREN : 440 087 815

Nom ou dénomination : AMB DISTRIBUTION

Ce dépôt a été enregistré le 08/04/2021 sous le numéro de dépôt B2021/010889

BILAN ACTIF

COPIE CERTIFIEE
CONFORME

Copie Certifiée conforme

Page : 3

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	44 178	43 686	492	1 509	1 017	67.39
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	1 556 149	722 259	833 890	833 890		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	2 435 073	2 003 888	431 185	566 227	135 043	23.85
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	809 776	333 175	476 601	592 401	115 800	19.55
	Créances rattachées à des participations	1 338 298	1 338 298	0	0		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	7 798		7 798	7 798		
	Autres immobilisations financières	78 265		78 265	75 482	2 783	3.69
	Total II	6 269 537	4 441 305	1 828 232	2 077 309	249 077	11.99
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 231 022		1 231 022	1 444 106	213 084	14.76
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	16 408		16 408	19 770	3 361	17.00
	Autres créances	63 925		63 925	28 695	35 230	122.77
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	10 521		10 521	10 521		
	Disponibilités	660 279		660 279	404 715	255 563	63.15
	Charges constatées d'avance (3)	17 531		17 531	16 263	1 268	7.79
	Total III	1 999 686		1 999 686	1 924 071	75 615	3.93
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		8 269 223	4 441 305	3 827 918	4 001 379	173 461	4.34

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

1 260 070

0

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020	12	Exercice N-1 31/12/2019	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 698 304) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	698 304	6	698 304	6		
	Réserves						
	Réserve légale	72 591		72 591			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées	1 134 833		580 451		554 381	95.51
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	98 300		554 381		652 681	117.73
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	1 807 434		1 905 734		98 300	5.16
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	7 500				7 500	
	Total III	7 500				7 500	
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	828 121		1 001 250		173 129	17.29
	Concours bancaires courants	141				141	
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	502 481		481 729		20 752	4.31
	Dettes fiscales et sociales	281 471		218 165		63 306	29.02
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	400 770		394 502		6 268	1.59
	Produits constatés d'avance (I)						
	Total IV	2 012 984		2 095 646		82 661	3.94
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 827 918		4 001 379		173 461	4.34

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 169 138 1 106 672

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	5 896 864		5 896 864	2 660 692		3 236 172	121.63
Production vendue de biens							
Production vendue de services	20 138		20 138	56 551		36 413	64.39
Chiffre d'affaires NET	5 917 002		5 917 002	2 717 243		3 199 759	117.76
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			10 545	18 211		7 666	42.09
Autres produits			18 554	31 842		13 288	41.73
Total des Produits d'exploitation (I)			5 946 101	2 767 296		3 178 806	114.87
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			2 983 743	1 582 558		1 401 185	88.54
Variation de stock (marchandises)			213 084	109 340		322 425	294.88
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 247 252	586 530		660 722	112.65
Impôts, taxes et versements assimilés			124 969	31 038		93 930	302.63
Salaires et traitements			956 648	497 750		458 898	92.19
Charges sociales			126 940	83 896		43 043	51.31
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			138 760	91 963		46 797	50.89
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions			7 500			7 500	
Autres charges			115 266	58 839		56 428	95.90
Total des Charges d'exploitation (II)			5 914 161	2 823 234		3 090 928	109.48
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			31 940	55 938		87 878	157.10
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		34		18	16	92.65
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			598 240		598 240	100.00
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		34	598 258		598 224	99.99
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		115 800			115 800	
Intérêts et charges assimilées (4)		7 845		972	6 873	707.48
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		123 645	972		122 673	NS
2. Résultat financier (V-VI)		123 611	597 286		720 897	120.70
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		91 671	541 348		633 019	116.93
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			44 000		44 000	100.00
Total VII			44 000		44 000	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		6 629	19 568		26 197	133.88
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			50 535		50 535	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		6 629	30 967		24 337	78.59
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		6 629	13 033		19 663	150.86
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)		5 946 136	3 409 553		2 536 582	74.40
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		6 044 436	2 855 172		3 189 264	111.70
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		98 300	554 381		652 681	117.73

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 827 918.09 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 917 001.97 Euros et dégageant un déficit de 98 300.04- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 :

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Conditions particulières d'activité pendant la période

En raison de la nature de son activité, l'entreprise a dû fermer les magasins et par conséquent n'a pas généré de chiffre d'affaires pendant les périodes de fermetures administratives.

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes : Recours au télétravail et au chômage partiel.

Les incertitudes

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

Au regard des difficultés mentionnées ci-dessus, il existe une incertitude significative sur la continuité d'exploitation de l'entreprise.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	44 178		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 556 149		
Installations générales agencements aménagements divers	2 331 238		2 700
Matériel de transport	10 828		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	90 306		
TOTAL	2 432 373		2 700
Autres participations	2 148 074		
Prêts, autres immobilisations financières	83 280		6 983
TOTAL	2 231 355		6 983
TOTAL GENERAL	6 264 054		9 683

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			44 178	44 178
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			1 556 149	1 556 149
Installations générales agencements aménagements divers				2 333 938	2 333 938
Matériel de transport				10 828	10 828
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				90 306	90 306
	TOTAL			2 435 073	2 435 073
Autres participations				2 148 074	2 148 074
Prêts, autres immobilisations financières			4 200	86 063	86 063
	TOTAL		4 200	2 234 137	2 234 137
	TOTAL GENERAL		4 200	6 269 537	6 269 537

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	42 669	1 017		43 686
Installations générales agencements aménagements divers	1 768 455	135 440		1 903 895
Matériel de transport	10 736	71		10 807
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	86 955	2 232		89 187
	TOTAL	1 866 145	137 743	2 003 888
	TOTAL GENERAL	1 908 814	138 760	2 047 574

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	1 017				
Instal.générales agenc.aménag.divers	135 440				
Matériel de transport	71				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 232				
	TOTAL	137 743			
	TOTAL GENERAL	138 760			

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		7 500			7 500
	TOTAL	7 500			7 500

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	722 259				722 259
Sur titres de participation	217 375	115 800			333 175
Sur autres immobilisations financières	1 338 298				1 338 298
TOTAL	2 277 931	115 800			2 393 731
TOTAL GENERAL	2 277 931	123 300			2 401 231
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		7 500 115 800			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	1 338 298	0	1 338 298
Prêts	7 798	0	7 798
Autres immobilisations financières	78 265		78 265
Autres créances clients	16 408	16 408	
Personnel et comptes rattachés	1 973	1 973	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 000	2 000	
Impôts sur les bénéfices	6 348	6 348	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 111	6 111	
Divers état et autres collectivités publiques	19 881	19 881	
Débiteurs divers	27 613	27 613	
Charges constatées d'avance	17 531	17 531	
TOTAL	1 522 226	97 865	1 424 361

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	141	141		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	828 121	177 858	545 906	104 357
Fournisseurs et comptes rattachés	502 481	502 481		
Personnel et comptes rattachés	106 145	106 145		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	82 290	82 290		
Taxe sur la valeur ajoutée	38 718	38 718		
Autres impôts taxes et assimilés	54 318	54 318		
Autres dettes	400 770	207 187	193 583	
TOTAL	2 012 984	1 169 138	739 489	104 357
Emprunts remboursés en cours d'exercice	173 129			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	16.0000	43 644			43 644

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Droit au bail	1 260 070			1 260 070	630 035
Fonds de commerce	184 446		111 633	296 079	92 223
Total	1 444 516		111 633	1 556 149	722 258

Les fonds commerciaux correspondent aux éléments incorporels du fonds de commerce acquis ou apportés qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Le règlement ANC n°2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a redéfini les critères et modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.

Les dispositions du règlement ANC précité n'ont aucune incidence sur les comptes de l'exercice.

Compte tenu du caractère non limité de sa durée d'utilisation, le fonds commercial ne fait l'objet d'aucun amortissement

Dépréciation du fonds commercial

La dépréciation du fonds commercial est la constatation que sa valeur actuelle est devenue inférieure à sa valeur nette comptable. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

La dépréciation permet de ramener la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur actuelle.

Au vu des difficultés économique et financière du groupe, la direction a décidé de déprécier les fonds de commerce des magasins à hauteur de 50%.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 et 4 ans
Matériel de bureau et inform	Linéaire	3 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Au vu des difficultés économiques et financières du groupe, il a été décidé de déprécier les titres de participation et les créances rattachées à la clôture de l'exercice de la manière suivante :

- Si la société liée est en liquidation ou en redressement, les titres de participation et les créances rattachées sont dépréciées à 100%
- Si la société liée est en sauvegarde, les titres de participation et les créances rattachées sont dépréciés à 50%.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice (voir paragraphe "titres immobilisés" ci-dessus)

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon le dernier prix d'achat connu.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Au vu des difficultés économiques et financières du groupe, il a été décidé de déprécier les soldes intragroupes à la clôture de l'exercice de la manière suivante :

- Si la société liée est en liquidation ou en redressement, le solde est déprécié à 100%
- Si la société liée est en sauvegarde, le solde est déprécié à 50%.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	37 822
Total	37 822

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	136
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 285
Dettes fiscales et sociales	172 095
Total	213 516

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	17 531
Total	17 531

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

57 salariés

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 23 300 euros, correspondant aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	246 979
Total	246 979

Nantissement du fonds de commerce pour paiement de deux emprunts (solde initial de 180 000 € et 165 000 €)

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Le montant des engagements n'étant pas significatif, aucune provision pour charge n'a été comptabilisée.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- M2M	9 212	70.00	26 918
- SHOP 73	122 173	100.00	156 105
- SHOP IDF liquidation judiciaire		100.00	
- SHOP 63 liquidation judiciaire		100.00	
- SHOP BF liquidation judiciaire		50.89	
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

AMB DISTRIBUTION
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 698.304 euros
Siège social : 15 Route d'Heyrieux
69780 MIONS

440 087 815 RCS LYON

**EXTRAIT DU
PROCES-VERBAL DES
DECISIONS ORDINAIRES ANNUELLES
DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 20 MARS 2021**

**DECISION CONCERNANT L'AFFECTATION
DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter la **perte comptable** de l'exercice s'élevant à la somme de **QUATRE VINGT DIX HUIT MILLE TROIS CENTS EUROS ET QUATRE CENTS (- 98.300,04 euros)** comme suit :

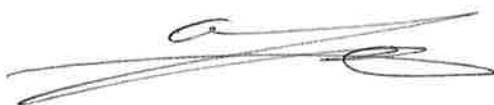
- Par imputations sur le compte "**Autres réserves**" **98.300,04 euros**

Conformément aux dispositions légales, il est rappelé qu'aucune distribution de dividendes n'a été réalisée au cours des 3 derniers exercices.

SC DEVELOPPEMENT

Représentée par la **HOLDING FM3**

Elle-même représentée par **Brice MAZZOLENI et Marie-France MAZZOLENI**



In Extenso

In Extenso Audit

Centre d'Affaires St-Ruf 1

147 avenue de Tarascon BP 50139
84007 Avignon cedex 1

Tél : 04 90 14 36 60

Fax : 04 90 14 36 69

www.inextenso.fr

AMB DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée

15 route d'Heyrieux
69780 MIONS

Rapport du Commissaire aux Comptes Sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

SOMMAIRE

➤ RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Page 3 à 7

➤ COMPTES ANNUELS AU 31/12/2020

- | | |
|----------------------|--------------|
| - Bilan | Page 9 à 10 |
| - Compte de résultat | Page 12 à 13 |
| - Annexe | Page 15 à 23 |

AMB DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée

15 route d'Heyrieux

69780 MIONS

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'associé unique de la société AMB DISTRIBUTION,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AMB DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Evaluation des dépréciations des fonds commerciaux :

La note « Fonds commercial » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des dépréciations sur fonds commerciaux.

Dans le cadre de l'audit des comptes, nous avons apprécié le bien-fondé de la méthodologie mise en œuvre et apprécié la cohérence des données. Nous avons procédé, sur ces bases, à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Evaluation des dépréciations sur titres de participation et créances rattachées :

La note « Titres immobilisées » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des dépréciations sur titres de participation et créances rattachées.

Dans le cadre de l'audit des comptes, nous avons apprécié le bien-fondé de la méthodologie mise en œuvre et apprécié la cohérence des données. Nous avons procédé, sur ces bases, à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité

d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des

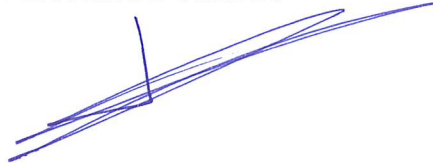
événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Aix-en-Provence, le 11 mars 2021

Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO AUDIT



Pierre GOUIX

BILAN

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12		Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement	44 178	43 686	492	1 509	1 017- 67.39-
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires					
	Fonds commercial (1)	1 556 149	722 259	833 890	833 890	
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	2 435 073	2 003 888	431 185	566 227	135 043- 23.85-
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	809 776	333 175	476 601	592 401	115 800- 19.55-
	Créances rattachées à des participations	1 338 298	1 338 298	0	0	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	7 798		7 798	7 798	
	Autres immobilisations financières	78 265		78 265	75 482	2 783 3.69
	Total II	6 269 537	4 441 305	1 828 232	2 077 309	249 077- 11.99-
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises	1 231 022		1 231 022	1 444 106	213 084- 14.76-
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	16 408		16 408	19 770	3 361- 17.00-
	Autres créances	63 925		63 925	28 695	35 230 122.77
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement	10 521		10 521	10 521	
	Disponibilités	660 279		660 279	404 715	255 563 63.15
	Charges constatées d'avance (3)	17 531		17 531	16 263	1 268 7.79
	Total III	1 999 686		1 999 686	1 924 071	75 615 3.93
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		8 269 223	4 441 305	3 827 918	4 001 379	173 461- 4.34-

(1) Dont droit au bail 1 260 070

(2) Dont à moins d'un an 0

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 698 304)	698 304	698 304		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	6	6		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	72 591	72 591		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 134 833	580 451	554 381	95.51
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	98 300	554 381	652 681	117.73
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 807 434	1 905 734	98 300	5.16
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	7 500		7 500	
	Provisions pour charges				
	Total III	7 500		7 500	
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	828 121	1 001 250	173 129	17.29
	Concours bancaires courants	141		141	
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	502 481	481 729	20 752	4.31
	Dettes fiscales et sociales	281 471	218 165	63 306	29.02
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	400 770	394 502	6 268	1.59
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	2 012 984	2 095 646	82 661	3.94
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 827 918	4 001 379	173 461	4.34

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 169 138

1 106 672

COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	5 896 864		5 896 864	2 660 692		3 236 172	121.63
Production vendue de biens							
Production vendue de services	20 138		20 138	56 551		36 413	64.39
Chiffre d'affaires NET	5 917 002		5 917 002	2 717 243		3 199 759	117.76
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			10 545	18 211		7 666	42.09
Autres produits			18 554	31 842		13 288	41.73
Total des Produits d'exploitation (I)			5 946 101	2 767 296		3 178 806	114.87
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			2 983 743	1 582 558		1 401 185	88.54
Variation de stock (marchandises)			213 084	109 340		322 425	294.88
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 247 252	586 530		660 722	112.65
Impôts, taxes et versements assimilés			124 969	31 038		93 930	302.63
Salaires et traitements			956 648	497 750		458 898	92.19
Charges sociales			126 940	83 896		43 043	51.31
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			138 760	91 963		46 797	50.89
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions			7 500			7 500	
Autres charges			115 266	58 839		56 428	95.90
Total des Charges d'exploitation (II)			5 914 161	2 823 234		3 090 928	109.48
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			31 940	55 938		87 878	157.10
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		34		18	16	92.65
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				598 240	598 240	100.00
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		34		598 258	598 224	99.99
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		115 800			115 800	
Intérêts et charges assimilées (4)		7 845		972	6 873	707.48
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		123 645		972	122 673	NS
2. Résultat financier (V-VI)		123 611		597 286	720 897	120.70
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		91 671		541 348	633 019	116.93
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				44 000	44 000	100.00
Total VII				44 000	44 000	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		6 629		19 568	26 197	133.88
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				50 535	50 535	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		6 629		30 967	24 337	78.59
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		6 629		13 033	19 663	150.86
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)		5 946 136		3 409 553	2 536 582	74.40
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		6 044 436		2 855 172	3 189 264	111.70
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		98 300		554 381	652 681	117.73

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 827 918.09 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 917 001.97 Euros et dégageant un déficit de 98 300.04- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 :

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Conditions particulières d'activité pendant la période

En raison de la nature de son activité, l'entreprise a dû fermer les magasins et par conséquent n'a pas généré de chiffre d'affaires pendant les périodes de fermetures administratives.

L'entreprise a toutefois mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes : Recours au télétravail et au chômage partiel.

Les incertitudes

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

Au regard des difficultés mentionnées ci-dessus, il existe une incertitude significative sur la continuité d'exploitation de l'entreprise.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	44 178		
TOTAL	44 178		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 556 149		
TOTAL	1 556 149		
Installations générales agencements aménagements divers	2 331 238		2 700
Matériel de transport	10 828		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	90 306		
TOTAL	2 432 373		2 700
Autres participations	2 148 074		
Prêts, autres immobilisations financières	83 280		6 983
TOTAL	2 231 355		6 983
TOTAL GENERAL	6 264 054		9 683

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			44 178	44 178
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 556 149	1 556 149
Installations générales agencements aménagements divers			2 333 938	2 333 938
Matériel de transport			10 828	10 828
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			90 306	90 306
TOTAL			2 435 073	2 435 073
Autres participations			2 148 074	2 148 074
Prêts, autres immobilisations financières		4 200	86 063	86 063
TOTAL		4 200	2 234 137	2 234 137
TOTAL GENERAL		4 200	6 269 537	6 269 537

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	42 669	1 017		43 686
Installations générales agencements aménagements divers	1 768 455	135 440		1 903 895
Matériel de transport	10 736	71		10 807
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	86 955	2 232		89 187
TOTAL	1 866 145	137 743		2 003 888
TOTAL GENERAL	1 908 814	138 760		2 047 574

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	1 017				
Instal.générales agenc.aménag.divers	135 440				
Matériel de transport	71				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 232				
TOTAL	137 743				
TOTAL GENERAL	138 760				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		7 500			7 500
TOTAL		7 500			7 500

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	722 259				722 259
Sur titres de participation	217 375	115 800			333 175
Sur autres immobilisations financières	1 338 298				1 338 298
TOTAL	2 277 931	115 800			2 393 731
TOTAL GENERAL	2 277 931	123 300			2 401 231
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		7 500			
financières		115 800			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	1 338 298	0	1 338 298
Prêts	7 798	0	7 798
Autres immobilisations financières	78 265		78 265
Autres créances clients	16 408	16 408	
Personnel et comptes rattachés	1 973	1 973	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 000	2 000	
Impôts sur les bénéfices	6 348	6 348	
Taxe sur la valeur ajoutée	6 111	6 111	
Divers état et autres collectivités publiques	19 881	19 881	
Débiteurs divers	27 613	27 613	
Charges constatées d'avance	17 531	17 531	
TOTAL	1 522 226	97 865	1 424 361

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	141	141		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	828 121	177 858	545 906	104 357
Fournisseurs et comptes rattachés	502 481	502 481		
Personnel et comptes rattachés	106 145	106 145		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	82 290	82 290		
Taxe sur la valeur ajoutée	38 718	38 718		
Autres impôts taxes et assimilés	54 318	54 318		
Autres dettes	400 770	207 187	193 583	
TOTAL	2 012 984	1 169 138	739 489	104 357
Emprunts remboursés en cours d'exercice	173 129			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	16.0000	43 644			43 644

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Droit au bail	1 260 070			1 260 070	630 035
Fonds de commerce	184 446		111 633	296 079	92 223
Total	1 444 516		111 633	1 556 149	722 258

Les fonds commerciaux correspondent aux éléments incorporels du fonds de commerce acquis ou apportés qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entité.

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Le règlement ANC n°2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, a redéfini les critères et modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.

Les dispositions du règlement ANC précité n'ont aucune incidence sur les comptes de l'exercice.

Compte tenu du caractère non limité de sa durée d'utilisation, le fonds commercial ne fait l'objet d'aucun amortissement

Dépréciation du fonds commercial

La dépréciation du fonds commercial est la constatation que sa valeur actuelle est devenue inférieure à sa valeur nette comptable. La valeur actuelle est la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

La dépréciation permet de ramener la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur actuelle.

Au vu des difficultés économique et financière du groupe, la direction a décidé de déprécier les fonds de commerce des magasins à hauteur de 50%.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 et 4 ans
Matériel de bureau et inform	Linéaire	3 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Au vu des difficultés économiques et financières du groupe, il a été décidé de déprécier les titres de participation et les créances rattachées à la clôture de l'exercice de la manière suivante :

- Si la société liée est en liquidation ou en redressement, les titres de participation et les créances rattachées sont dépréciées à 100%
- Si la société liée est en sauvegarde, les titres de participation et les créances rattachées sont dépréciés à 50%.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice (voir paragraphe "titres immobilisés" ci-dessus)

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon le dernier prix d'achat connu.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Au vu des difficultés économiques et financières du groupe, il a été décidé de déprécier les soldes intragroupes à la clôture de l'exercice de la manière suivante :

- Si la société liée est en liquidation ou en redressement, le solde est déprécié à 100%
- Si la société liée est en sauvegarde, le solde est déprécié à 50%.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	37 822
Total	37 822

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	136
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 285
Dettes fiscales et sociales	172 095
Total	213 516

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	17 531
Total	17 531

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

57 salariés

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 23 300 euros, correspondant aux honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	246 979
Total	246 979

Nantissement du fonds de commerce pour paiement de deux emprunts (solde initial de 180 000 € et 165 000 €)

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Le montant des engagements n'étant pas significatif, aucune provision pour charge n'a été comptabilisée.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- M2M	9 212	70.00	26 918
- SHOP 73	122 173	100.00	156 105
- SHOP IDF liquidation judiciaire		100.00	
- SHOP 63 liquidation judiciaire		100.00	
- SHOP BF liquidation judiciaire		50.89	
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			