

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 05/04/2022 sous le numéro de dépôt B2022/011379

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 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	39 827	39 564	263	492	230	46.64
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	1 514 261	701 315	812 946	833 890	20 944	2.51
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	2 640 412	2 301 401	339 012	431 185	92 173	21.38
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	774 290	425 890	348 400	476 601	128 201	26.90
	Créances rattachées à des participations	620 785	620 785		0	0	100.00
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	7 798		7 798	7 798		
	Autres immobilisations financières	84 807		84 807	78 265	6 542	8.36
	Total II	5 682 181	4 088 955	1 593 226	1 828 232	235 006	12.85
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	1 518 609	137 113	1 381 496	1 231 022	150 474	12.22
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	5 357	358	5 000	16 408	11 409	69.53
	Autres créances	24 519		24 519	63 925	39 407	61.65
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	10 521		10 521	10 521		
	Disponibilités	893 036		893 036	660 279	232 757	35.25
	Charges constatées d'avance (3)	14 548		14 548	17 531	2 983	17.02
	Total III	2 466 589	137 470	2 329 119	1 999 686	329 432	16.47
	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)		8 148 770	4 226 426	3 922 345	3 827 918	94 427	2.47

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

1 218 182
713 391

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2021	12	Exercice N-1 31/12/2020	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	1 036 533		1 134 833		98 300	8.66
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	9 192		98 300		89 108	90.65
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	1 798 241		1 807 434		9 192	0.51
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques	23 500		7 500		16 000	213.33
	Provisions pour charges						
	Total III	23 500		7 500		16 000	213.33
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	641 197		828 121		186 924	22.57
	Concours bancaires courants	76		141		66	46.41
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	607 805		502 481		105 323	20.96
	Dettes fiscales et sociales	270 753		281 471		10 718	3.81
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	580 773		400 770		180 004	44.91
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	2 100 604		2 012 984		87 619	4.35
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 922 345		3 827 918		94 427	2.47

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

1 601 850 2 012 984

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	6 453 019		6 453 019	5 896 864		556 155	9.43
Production vendue de biens							
Production vendue de services	13 478		13 478	20 138		6 660	33.07
Chiffre d'affaires NET	6 466 497		6 466 497	5 917 002		549 495	9.29
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			796	10 545		9 749	92.45
Autres produits			7 681	18 554		10 874	58.60
Total des Produits d'exploitation (I)			6 474 974	5 946 101		528 872	8.89
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			3 551 872	2 983 743		568 128	19.04
Variation de stock (marchandises)			115 986	213 084		329 070	154.43
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 250 531	1 247 252		3 279	0.26
Impôts, taxes et versements assimilés			93 244	124 969		31 724	25.39
Salaires et traitements			991 001	956 648		34 353	3.59
Charges sociales			174 671	126 940		47 731	37.60
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			122 024	138 760		16 736	12.06
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			111 463			111 463	
Dotations aux provisions			16 000	7 500		8 500	113.33
Autres charges			143 898	115 266		28 631	24.84
Total des Charges d'exploitation (II)			6 338 718	5 914 161		424 556	7.18
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			136 256	31 940		104 316	326.60
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	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	17	967			17	967
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		2		34	32	93.92
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	740	597			740	597
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	758	566		34	758	532
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	115	800	115	800		
Intérêts et charges assimilées (4)	732	381		7 845	724	536
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	848	181	123	645	724	536
2. Résultat financier (V-VI)	89	614	123	611	33	996
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	46	642	91	671	138	312
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital		417			417	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	40	000			40	000
Total VII	40	417			40	417
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	503		6	629	6	127
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	95	748			95	748
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	96	251	6	629	89	621
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	55	834	6	629	49	205
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	7	273 957	5	946 136	1	327 821
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7	283 149	6	044 436	1	238 713
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	9	192	98	300	89	108

* 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

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 7
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	8
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Composition du capital social	11
Fonds commercial	11
Evaluation des amortissements	12
Titres immobilisés	12
Créances immobilisées	12
Evaluation des matières et marchandises	12
Dépréciation des stocks et en cours	12
Dépréciation des créances	12
Produits à recevoir	13
Charges à payer	13
Charges et produits constatés d'avance	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	14
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	14
Engagement en matière de pensions et retraites	14
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	15

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 922 344.90 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 466 497.13 Euros et dégageant un déficit de 9 192.37- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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 : IMPACT SIGNIFICATIF

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)

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- 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		82 112
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			564
Installations générales agencements aménagements divers	2 333 938		343 428
Matériel de transport	10 828		4 204
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	90 306		20 934
TOTAL	2 435 073		369 130
Autres participations	2 148 074		40 000
Prêts, autres immobilisations financières	86 063		15 057
TOTAL	2 234 137		55 057
TOTAL GENERAL	6 269 537		506 300

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL		4 351	39 827	39 827
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		124 000	1 514 261	1 514 261
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		564		
Installations générales agencements aménagements divers		144 944	2 532 423	2 532 423
Matériel de transport		4 310	10 722	10 722
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		13 972	97 268	97 268
TOTAL		163 791	2 640 412	2 640 412
Autres participations		792 999	1 395 075	1 395 075
Prêts, autres immobilisations financières		8 515	92 606	92 606
TOTAL		801 514	1 487 681	1 487 681
TOTAL GENERAL		1 093 656	5 682 181	5 682 181

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	43 686	230	4 351	39 564
Installations générales agencements aménagements divers	1 903 895	316 519	26 310	2 194 104
Matériel de transport	10 807	20	105	10 722
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	89 187	10 326	2 937	96 575
TOTAL	2 003 888	326 864	29 352	2 301 401
TOTAL GENERAL	2 047 574	327 094	33 703	2 340 965

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	230				
Instal.générales agenc.aménag.divers	316 519				
Matériel de transport	20				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 326				
TOTAL	326 864				
TOTAL GENERAL	327 094				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	16 000			23 500
TOTAL	7 500	16 000			23 500

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	19 056	40 000		701 315
Sur titres de participation	333 175	115 800	23 085		425 890
Sur autres immobilisations financières	1 338 298		717 512		620 785
Sur stocks et en cours		137 113			137 113
Sur comptes clients		358			358
TOTAL	2 393 731	272 326	780 597		1 885 460
TOTAL GENERAL	2 401 231	288 326	780 597		1 908 960

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		127 463			
financières		115 800	740 597		
exceptionnelles			40 000		

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	620 785	620 785	
Prêts	7 798	7 798	
Autres immobilisations financières	84 807	84 807	
Clients douteux ou litigieux	429	429	
Autres créances clients	4 928	4 928	
Personnel et comptes rattachés	199	199	
Impôts sur les bénéfices	6 348	6 348	
Taxe sur la valeur ajoutée	13 605	13 605	
Divers état et autres collectivités publiques	1 738	1 738	
Débiteurs divers	2 628	2 628	
Charges constatées d'avance	14 548	14 548	
TOTAL	757 814	757 814	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	109 507	28 456	81 051	
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	531 766	114 063	386 718	30 985
Fournisseurs et comptes rattachés	607 805	607 805		
Personnel et comptes rattachés	91 674	91 674		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	87 317	87 317		
Taxe sur la valeur ajoutée	54 600	54 600		
Autres impôts taxes et assimilés	37 161	37 161		
Autres dettes	580 773	217 042	363 731	
TOTAL	2 100 604	1 601 850	467 769	30 985
Emprunts remboursés en cours d'exercice	186 848			

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	1 218 182			1 218 182	609 091
Fonds de commerce	184 446		111 633	296 079	92 223
Total	1 402 628		111 633	1 514 261	701 314

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 01/01/2021 au 31/12/2021

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.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

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.

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.

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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 738
Total	1 738

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 740
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	94 092
Dettes fiscales et sociales	142 483
Total	238 315

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	14 548
Total	14 548

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

47 Salariés

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 94 640
Total	1 94 640

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. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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)			
- SHOP 73	1 963	100.00	120 210
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 21 MARS 2022**

**DECISION CONCERNANT L'AFFECTATION
DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter **la perte nette comptable** de l'exercice s'élevant à la somme de **neuf mille cent quatre-vingt-douze euros trente-sept centimes (-9 192.37 €)** en totalité par imputation sur le compte "**Autres réserves**".

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

SC DEVELOPPEMENT

Représentée par la **HOLDING FM3**

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



In Extenso

In Extenso Provence

147 Avenue de Tarascon,
Centre d'Affaires,
1 Avenue Saint-Ruf
84007 Avignon

Tél. : +33 (0)4 90 14 36 60
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 2021

In Extenso

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 2021

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 2021, 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.

In Extenso

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

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 :

In Extenso

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 immobilisés » 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.

In Extenso

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 ;

In Extenso

- 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 2022

Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO PROVENCE



Pierre GOUIX

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	39 827	39 564	263	492	230-	46.64-
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	1 514 261	701 315	812 946	833 890	20 944-	2.51-
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	2 640 412	2 301 401	339 012	431 185	92 173-	21.38-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	774 290	425 890	348 400	476 601	128 201-	26.90-
	Créances rattachées à des participations	620 785	620 785		0	0-	100.00-
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	7 798		7 798	7 798		
	Autres immobilisations financières	84 807		84 807	78 265	6 542	8.36
	Total II	5 682 181	4 088 955	1 593 226	1 828 232	235 006-	12.85-
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	1 518 609	137 113	1 381 496	1 231 022	150 474	12.22
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	5 357	358	5 000	16 408	11 409-	69.53-
	Autres créances	24 519		24 519	63 925	39 407-	61.65-
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	10 521		10 521	10 521		
	Disponibilités	893 036		893 036	660 279	232 757	35.25
	Charges constatées d'avance (3)	14 548		14 548	17 531	2 983-	17.02-
	Total III	2 466 589	137 470	2 329 119	1 999 686	329 432	16.47
	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)		8 148 770	4 226 426	3 922 345	3 827 918	94 427	2.47

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

1 218 182

713 391

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/202112		Exercice N-1 31/12/202012		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	1 036 533		1 134 833		98 300	8.66
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	9 192		98 300		89 108	90.65
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	1 798 241		1 807 434		9 192	0.51
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
DETTES (I)	Provisions pour risques Provisions pour charges	23 500		7 500		16 000	213.33
	Total III	23 500		7 500		16 000	213.33
Comptes de Régularisation	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	641 197		828 121		186 924	22.57
	Concours bancaires courants	76		141		66	46.41
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	607 805		502 481		105 323	20.96
	Dettes fiscales et sociales	270 753		281 471		10 718	3.81
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	580 773		400 770		180 004	44.91
	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	2 100 604		2 012 984		87 619	4.35
	Ecart de conversion passif (V)						
		3 922 345		3 827 918		94 427	2.47

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

1 238 1192 012 984

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N31/12/202112			Exercice N-131/12/202012		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	6 453 019		6 453 019	5 896 864		556 155	9.43
Production vendue de biens							
Production vendue de services	13 478		13 478	20 138		6 660	33.07
Chiffre d'affaires NET	6 466 497		6 466 497	5 917 002		549 495	9.29
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			796	10 545		9 749	92.45
Autres produits			7 681	18 554		10 874	58.60
Total des Produits d'exploitation (I)			6 474 974	5 946 101		528 872	8.89
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			3 551 872	2 983 743		568 128	19.04
Variation de stock (marchandises)			115 986	213 084		329 070	154.43
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 250 531	1 247 252		3 279	0.26
Impôts, taxes et versements assimilés			93 244	124 969		31 724	25.39
Salaires et traitements			991 001	956 648		34 353	3.59
Charges sociales			174 671	126 940		47 731	37.60
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			122 024	138 760		16 736	12.06
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			111 463			111 463	
Dotations aux provisions			16 000	7 500		8 500	113.33
Autres charges			143 898	115 266		28 631	24.84
Total des Charges d'exploitation (II)			6 338 718	5 914 161		424 556	7.18
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			136 256	31 940		104 316	326.60
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 affectées à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2021	31/12/2020	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	17 967		17 967	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2	34	32	93.92
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	740 597		740 597	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	758 566	34	758 532	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	115 800	115 800		
Intérêts et charges assimilées (4)	732 381	7 845	724 536	NS
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	848 181	123 645	724 536	585.98
2. Résultat financier (V-VI)	89 614	123 611	33 996	27.50
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	46 642	91 671	138 312	150.88
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	417		417	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	40 000		40 000	
Total VII	40 417		40 417	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	503	6 629	6 127	92.42
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	95 748		95 748	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	96 251	6 629	89 621	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	55 834	6 629	49 205	742.23
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	7 273 957	5 946 136	1 327 821	22.33
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 283 149	6 044 436	1 238 713	20.49
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	9 192	98 300	89 108	90.65

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	7
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	8
Permanence ou changement de méthodes	8
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	9
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Composition du capital social	11
Fonds commercial	11
Evaluation des amortissements	12
Titres immobilisés	12
Créances immobilisées	12
Evaluation des matières et marchandises	12
Dépréciation des stocks et en cours	12
Dépréciation des créances	13
Produits à recevoir	13
Charges à payer	13
Charges et produits constatés d'avance	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	14
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Dettes garanties par des sûretés réelles	14
Engagement en matière de pensions et retraites	14
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	15

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 922 344.90 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 466 497.13 Euros et dégageant un déficit de 9 192.37- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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 : IMPACT SIGNIFICATIF

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

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêté des comptes.

L'entreprise constate que ces événements ont un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation. Des informations détaillées sur les incidences sur le bilan et le compte de résultat sont présentées ci-après, selon une approche d'ensemble.

En raison de la nature de son activité et de sa clientèle, le chiffre d'affaires de la société et du groupe, compte tenu des mesures prises par le gouvernement pour face à la crise sanitaire, n'atteint pas les objectifs attendus.

La situation étant évolutive, il est difficile à la date d'arrêté des comptes de mesurer toutes les incidences de la crise sanitaire sur l'entreprise et notamment par rapport au rythme de reprise de l'activité jusqu'à son niveau habituel.

Pour rappel, la société est entrée en procédure de redressement judiciaire le 05/04/2018. Cette dernière a pris fin le 26/06/2019, avec un plan de remboursement du passif, comptabilisé en autres dettes, sur une durée de 5 ans.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

En raison des éléments précités, il existe une incertitude significative sur la continuité d'exploitation.

Parmi les faits caractéristiques de l'exercice 2021, il faut noter que la société M2M a été rattachée dans AMB DISTRIBUTION avec un effet comptable au 30/09/2021 générant un boni de fusion de 18 K€.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

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.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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		38 112
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			564
Installations générales agencements aménagements divers	2 333 938		210 263
Matériel de transport	10 828		4 204
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	90 306		20 934
TOTAL	2 435 073		235 965
Autres participations	2 148 074		40 000
Prêts, autres immobilisations financières	86 063		15 057
TOTAL	2 234 137		55 057
TOTAL GENERAL	6 269 537		329 135

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL		4 351	39 827	39 827
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		80 000	1 514 261	1 514 261
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		564		
Installations générales agencements aménagements divers		11 779	2 532 423	2 532 423
Matériel de transport		4 310	10 722	10 722
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		13 972	97 268	97 268
TOTAL		30 626	2 640 412	2 640 412
Autres participations		792 999	1 395 075	1 395 075
Prêts, autres immobilisations financières		8 515	92 606	92 606
TOTAL		801 514	1 487 681	1 487 681
TOTAL GENERAL		916 490	5 682 181	5 682 181

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	43 686	19 286	23 408	39 564
Installations générales agencements aménagements divers	1 903 895	312 129	21 920	2 194 104
Matériel de transport	10 807	20	105	10 722
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	89 187	10 326	2 937	96 575
TOTAL	2 003 888	322 475	24 962	2 301 401
TOTAL GENERAL	2 047 574	341 761	48 370	2 340 965

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	19 286				
Instal.générales agenc.aménag.divers	312 129				
Matériel de transport	20				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 326				
TOTAL	322 475				
TOTAL GENERAL	341 761				

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	16 000			23 500
TOTAL	7 500	16 000			23 500

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	19 056	40 000		701 315
Sur titres de participation	333 175	115 800	23 085		425 890
Sur autres immobilisations financières	1 338 298		717 512		620 785
Sur stocks et en cours		137 113			137 113
Sur comptes clients		358			358
TOTAL	2 393 731	272 326	780 597		1 885 460
TOTAL GENERAL	2 401 231	288 326	780 597		1 908 960
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		127 463			
financières		115 800	740 597		
exceptionnelles			40 000		

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	620 785	620 785	
Prêts	7 798	7 798	
Autres immobilisations financières	84 807	84 807	
Clients douteux ou litigieux	429	429	
Autres créances clients	4 928	4 928	
Personnel et comptes rattachés	199	199	
Impôts sur les bénéfices	6 348	6 348	
Taxe sur la valeur ajoutée	13 605	13 605	
Divers état et autres collectivités publiques	1 738	1 738	
Débiteurs divers	2 628	2 628	
Charges constatées d'avance	14 548	14 548	
TOTAL	757 814	757 814	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	109 507	28 456	81 051	30 985
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	531 766	114 063	386 718	
Fournisseurs et comptes rattachés	607 805	607 805		
Personnel et comptes rattachés	91 674	91 674		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	87 317	87 317		
Taxe sur la valeur ajoutée	54 600	54 600		
Autres impôts taxes et assimilés	37 161	37 161		
Autres dettes	580 773	217 042	363 731	
TOTAL	2 100 604	1 238 119	831 500	30 985
Emprunts remboursés en cours d'exercice	186 848			

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	1 218 182			1 218 182	609 091
Fonds de commerce	184 446		111 633	296 079	92 223
Total	1 402 628		111 633	1 514 261	701 314

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 01/01/2021 au 31/12/2021

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.

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 01/01/2021 au 31/12/2021

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 738
Total	1 738

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 740
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	94 092
Dettes fiscales et sociales	142 483
Total	238 315

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	14 548
Total	14 548

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

47 Salariés

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	194 640
Total	194 640

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. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

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)			
- SHOP 73	1 963	100.00	120 210
- SHOP 63 (liquidation judiciaire)			
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			