

RCS : PERIGUEUX

Code greffe : 2402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00111

Numéro SIREN : 422 734 236

Nom ou dénomination : A.M.C.

Ce dépôt a été enregistré le 19/05/2021 sous le numéro de dépôt 1607

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SA A. M. C.		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		1 IMPASSE TULOU 24430 MARSAC SUR L ISLE		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		4 2 2 7 3 4 2 3 6 0 0 0 1 7		Néant		*	
				Exercice N clos le,		31/10/2020	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
		Fonds commercial (1)	AH	381 884	AI		381 884
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	145 151	AO	34 401	110 750
		Constructions	AP	799 585	AQ	517 836	281 749
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	120 493	AS	115 116	5 377
		Autres immobilisations corporelles	AT	423 737	AU	279 087	144 650
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	30/04/20	CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	1 829	BI		1 829
TOTAL (II)		BJ	1 872 682	BK	946 441	926 240	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	3 873 384	BU	192 465	3 680 919
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	7 190	BW		7 190
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	17 172	BY	2 639	14 533
		Autres créances (3)	BZ	46 896	CA		46 896
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
		Disponibilités	CF	1 757 408	CG		1 757 408
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	16 357	CI		16 357
TOTAL (III)		CJ	5 718 411	CK	195 104	5 523 306	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW					
Primes de remboursement des obligations (V)		CM					
Ecarts de conversion actif* (VI)		CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	7 591 093	IA	1 141 546	6 449 547	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SA A.M.C.		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 412 688...)			DA	412 688	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	41 268	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	4 063 410	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	446 304	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	4 963 672	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
		Avances conditionnées			DN	
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	69 457	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	54 957	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	1 014 011	
	Dettes fiscales et sociales			DY	323 288	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	24 159	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	1 485 875		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	6 449 547		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	1 432 865
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	112	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA A.M.C.							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	6 155 881	FB		FC	6 155 881	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	27 122	FH		FI	27 122	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	6 183 003	FK		FL	6 183 003	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	3 254	
	Autres produits (1) (11)					FQ	116	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	6 186 374
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	4 117 998	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	219 587	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	450 803	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	60 409	
	Salaires et traitements*					FY	520 793	
	Charges sociales (10)					FZ	110 889	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	74 060
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	1 348
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	26	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	5 555 915
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	630 458	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	2 120	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	2 120	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	837	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	837	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	1 282	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	631 741	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise <u>SA A.M.C.</u>		Néant ☐ *			
		Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA 1 059		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 1 059		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 13 706		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 13 706		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI (12 646)			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK 172 790			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 6 189 554			
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 5 743 250			
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN 446 304			
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières		HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG 1 059	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *		HP 9 969	
		- Crédit-bail immobilier		HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH 13 706	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)		HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD	
	(9)	Dont transferts de charges		A1	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatifs A6	obligatoires A9	
			Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	
	Diff/comptes de tiers		13 706	1 059	

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA A.M.C.

Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		
				1		2		
						3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ		D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	381 884	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains		KG	145 151	KH		KI	
	Constructions	Sur sol propre	L9		KJ	711 624	KK	KL
		Sur sol d'autrui	M1		KM		KN	KO
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	Dont Composants M2		KP	87 961	KQ	KR
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants M3		KS	120 493	KT	KU
		Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	253 693	KW	KX
		Matériel de transport*			KY	187	KZ	LA
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	133 123	LC	LD
		Emballages récupérables et divers *			LE		LF	LG
	Immobilisations corporelles en cours		LH		LI		LJ	
	Avances et acomptes		LK		LL		LM	
	TOTAL III	LN	1 452 234	LO		LP	46 583	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M		8T	
		Autres participations	8U		8V		8W	
Autres titres immobilisés		IP		IR		IS		
Prêts et autres immobilisations financières		IT	1 829	IU		IV		
TOTAL IV		LQ	1 829	LR		LS		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG	1 835 949	ØH		ØJ	46 583	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence	
				1		2		3	
				par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
								4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN	CØ		DØ		D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO	LV		LW	381 884	IX	
CORPORELLES	Terrains		IP	LX		LY	145 151	LZ	
	Constructions	Sur sol propre	IQ	MA		MB	711 624	MC	
		Sur sol d'autrui	IR	MD		ME		MF	
		Inst. gales, agencs et am. des constructions	IS	MG		MH	87 961	MI	
	Autres immobilisations corporelles	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT	MJ		MK	120 493	ML	
		Inst. gales., agencs, aménagements divers	IU	MM		MN	286 082	MO	
		Matériel de transport	IV	MP		MQ	486	MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW	MS	9 850	MT	137 168	MU	
		Emballages récupérables et divers *	IX	MV		MW		MX	
	Immobilisations corporelles en cours		MY	MZ		NA		NB	
	Avances et acomptes		NC	ND		NE		NF	
	TOTAL III	IV	NG	9 850	NH	1 488 968	NI		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ	ØU	M7		ØW		
		Autres participations	IØ	ØX	ØY		ØZ		
Autres titres immobilisés		II	2B	2C		2D			
Prêts et autres immobilisations financières		I2	2E	2F	1 829	2G			
TOTAL IV		I3	NJ	NK	1 829	2H			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4	ØK	ØL	1 872 682	ØM			

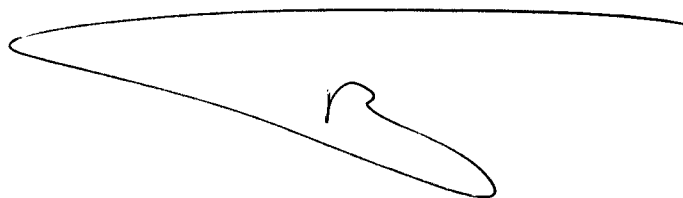
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



ANNEXE



30/09/21





Regles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA A.M.C.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2020, dont le total est de 6 449 547 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 446 304 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2019 au 31/10/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/02/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.



Regles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.



Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

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.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	381 885			381 885
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	381 885			381 885
- Terrains	145 152			145 152
- Constructions sur sol propre	711 624			711 624
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	87 961			87 961
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	120 494			120 494
- Installations générales, agencements aménagements divers	253 694	32 389		286 083
- Matériel de transport	187	299		486
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	133 124	13 896	9 851	137 169
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 452 235	46 584	9 851	1 488 968
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 829			1 829
Immobilisations financières	1 829			1 829
ACTIF IMMOBILISE	1 835 949	46 584	9 851	1 872 682



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		46 584		46 584
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		46 584		46 584
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		9 851		9 851
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		9 851		9 851

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/10/2020
Éléments achetés	381 885
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	381 885

Le fonds de commerce figure au bilan pour sa valeur d'achat ou d'apport.

la valeur d'inventaire du fonds correspond à sa valeur d'utilité pour l'entreprise.

elle est déterminée sur la base des performances opérationnelles actuelles et futures estimées de l'entreprise. lorsque des évènements externes ou internes , tels que les conditions de marché notamment, sont susceptibles de provoquer une perte de valeur, aboutissant à une valeur d'utilité inférieure à la valeur inscrite au bilan, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	30 961	3 440		34 402
- Constructions sur sol propre	391 808	39 378		431 187
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	85 205	1 444		86 649
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	112 666	2 450		115 117
- Installations générales, agencements aménagements divers	162 021	18 540		180 562
- Matériel de transport	187	55		242
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	99 382	8 752	9 851	98 283
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	882 231	74 060	9 851	946 441
ACTIF IMMOBILISE	882 231	74 060	9 851	946 441

Actif circulant



Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 82 257 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à - de 1 an	Echéances à + de 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 829		1 829
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	17 173	17 173	
Autres	46 897	46 897	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	16 358	16 358	
Total	82 257	80 428	1 829
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 412 688,00 euros décomposé en 25 793 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 485 875 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à - de 1 an	Echéances à + de 1 an	Echéances à + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	112	112		
- à plus de 1 an à l'origine	69 346	16 336	53 009	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 014 012	1 014 012		
Dettes fiscales et sociales	323 289	323 289		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	79 117	79 117		
Produits constatés d'avance				
Total	1 485 875	1 432 865	53 009	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	36 347			
(**) Dont envers les associés	54 957			

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	16 065
INTERETS COURUS NON ECHUS	40
DETTES PROV./CONGES PAYES	20 981
CHARGES SOCIALES/PROV.CP	5 035
TAXES A PAYER	6 165
Total	48 286

Autres informations



Notes sur le bilan

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 436 251 euros et se répartissent comme suit :

- Fournisseurs : 436 251 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT. D AVANCE	16 358		
Total	16 358		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	6 155 881		6 155 881
Produits des activités annexes	27 122		27 122
TOTAL	6 183 004		6 183 004

Impact de l'événement Covid-19 sur le Chiffre d'affaires

Fermeture des magasins du 16 mars 2020 au 10 mai 2020, puis à partir du 31 octobre.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 600 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Impact de l'événement Covid-19 sur les charges

recours au chômage partiel pendant les périodes de confinement.

par contre, pas de recours au PGE.



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 17 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	14	
Ouvriers		
Total	17	

Engagements financiers

Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 14 591 euros.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :
25 744 euros



Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	412 688,00	412 688,00	412 688,00	412 688,00	412 688,00
Nombre d'actions ordinaires	25 793,00	25 793,00	25 793,00	25 793,00	25 793,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	5 942 394,37	6 187 596,00	6 074 842,69	6 378 215,16	6 183 003,66
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	578 286,29	658 736,10	599 366,64	574 368,04	691 250,12
Impôts sur les bénéfices	146 205,00	166 210,00	148 705,00	131 455,00	172 790,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	337 825,99	378 626,30	349 932,54	357 805,97	446 304,49
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	16,75	19,10	17,47	17,17	20,10
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	13,10	14,68	13,57	13,87	17,30
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	17	17	21	21	21
Montant de la masse salariale	514 789,13	546 076,77	568 342,28	579 380,87	520 793,26
Montant des sommes versées en avantages sociaux	133 986,57	143 741,36	149 607,67	148 168,75	110 889,17



FIDUCIAL

AUDIT

AGENCE DE TOULOUSE
2, impasse Couzinet
Parc de la Plaine - B.P. 95818
31505 TOULOUSE CEDEX 5
Tél. 05 62 16 62 16

AMC SA

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 octobre 2020

SOCIÉTÉ FIDUCIAIRE NATIONALE DE RÉVISION COMPTABLE

Société Anonyme d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes au capital de 250 000 € - 334 301 488 RCS Nanterre - N° TVA FR 39 334 301 488
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Paris - Île-de-France et Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Versailles
Siège social : Paris La Défense - 41, rue du Capitaine Guynemer - 92925 La Défense Cedex - Site : www.fiducial.fr

AMC SA

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 octobre 2020

A l'Assemblée Générale

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 **AMC SA** relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 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 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} novembre 2019 à la date d'émission de notre rapport.



Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans les notes « Conséquences de l'événement COVID-19 », « Impact de l'événement Covid-19 sur le chiffre d'affaires » et « Impact de l'événement Covid-19 sur les charges » de l'annexe des comptes annuels concernant l'impact de la crise sanitaire COVID-19 sur l'activité exercée par la société.

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 et associations, 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 ou associations 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, 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.

L'annexe des comptes annuels précise les modalités d'évaluation des stocks : nous avons procédé à l'appréciation de la méthodologie retenue par la société et nous avons vérifié par sondages, sa correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du directoire et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

En application de la loi nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D-441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L-441-6-1 dudit code ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.



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 Directoire.

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 :

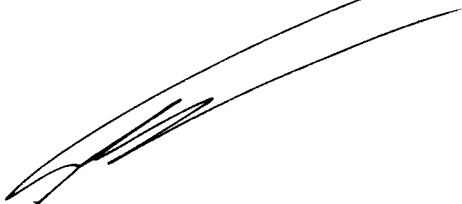
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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.

Toulouse le 14 avril 2021

Pour FIDAUDIT, membre du réseau FIDUCIAL,



*Stéphane MICHEL
Commissaire aux comptes*



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net 31/10/2020	Net 31/10/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	381 885		381 885	381 885
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	145 152	34 402	110 750	114 190
Constructions	799 585	517 836	281 749	322 572
Installations techniques, matériel et outillage industriels	120 494	115 117	5 377	7 827
Autres immobilisations corporelles	423 738	279 087	144 651	125 414
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 829		1 829	1 829
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 872 682	946 441	926 241	953 718
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 873 385	192 465	3 680 920	3 897 253
Avances et acomptes versés sur commandes	7 190		7 190	6 970
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	17 173	2 640	14 533	23 251
Autres créances	46 897		46 897	76 445
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 757 409		1 757 409	949 517
Charges constatées d'avance (3)	16 358		16 358	21 138
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 718 411	195 105	5 523 306	4 974 573
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 591 093	1 141 546	6 449 547	5 928 291
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



**FIDUCIAL
AUDIT**

Parc de la Plaine
2 Impasse René Couzinet
B.P. 95818

31505 TOULOUSE

Tél. 05 62 16 61 95 - Fax 05 62 16 62 07

LEMPEREUR & ASSOCIÉS EXPERTISES

SR
1/17





Bilan passif

	31/10/2020	31/10/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	412 688	412 688
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	41 269	41 269
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	4 063 411	3 705 605
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	446 304	357 806
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 963 672	4 517 368
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	69 458	105 915
Emprunts et dettes financières diverses (3)	54 957	49 244
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 014 012	983 524
Dettes fiscales et sociales	323 289	250 055
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	24 159	22 184
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 485 875	1 410 923
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	6 449 547	5 928 291
(1) Dont à plus d'un an (a)	53 009	67 225
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 432 865	1 343 697
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	112	165
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



**FIDUCIAL
AUDIT**

Parc de la Plaine
2 Impasse René Couzinet
B.P. 95818

31505 TOULOUSE

Tél. 05 62 16 61 95 - Fax 05 62 16 62 07

EMPEREUR & ASSOCIÉS EXPERTISES

57 2/12





Compte de résultat

	France	Exportations	31/10/2020	31/10/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	6 155 881		6 155 881	6 348 090
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	27 122		27 122	30 125
Chiffre d'affaires net	6 183 004		6 183 004	6 378 215
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				1 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			3 254	2 828
Autres produits			117	28
Total produits d'exploitation (I)			6 186 374	6 382 072
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			4 117 998	4 590 542
Variations de stock			219 587	-59 234
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			450 803	477 709
Impôts, taxes et versements assimilés			60 409	55 043
Salaires et traitements			520 793	579 381
Charges sociales			110 889	148 169
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			74 061	73 044
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			1 349	14 756
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			26	286
Total charges d'exploitation (II)			5 555 916	5 879 695
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			630 458	502 377
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2 121	2 024
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			2 121	2 024
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			838	2 302
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			838	2 302
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			1 283	-277
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			631 741	502 099



**FIDUCIAL
AUDIT**

Parc de la Plaine
2 Impasse René Couzinet

B.P. 95818

LEMPEREUR & ASSOCIÉS EXPERTISES

31505 TOULOUSE

Tél. 05 62 16 61 95 - Fax 05 62 16 62 07

SN
3/17





Compte de résultat (suite)

	31/10/2020	31/10/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 059	2 770
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	1 059	2 770
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	13 706	15 609
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	13 706	15 609
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-12 647	-12 838
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	172 790	131 455
Total des produits (I+III+V+VII)	6 189 555	6 386 867
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 743 250	6 029 061
BENEFICE OU PERTE	446 304	357 806
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	9 970	9 893
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	1 059	2 770
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	13 706	10 054
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		


FIDUCIAL
AUDIT
 Parc de la Plaine
 2 Impasse René Couzinet
 B.P. 95818
 31505 TOULOUSE
 Tél. 05 62 16 61 95 - Fax 05 62 16 62 07

SA 4/17





ANNEXE



**FIDUCIAL
AUDIT**

Parc de la Plaine
2 Impasse René Couzinet
B.P. 95818
31505 TOULOUSE
Tél. 05 62 16 61 95 - Fax 05 62 16 62 07

SN 5/17





Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA A.M.C.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2020, dont le total est de 6 449 547 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 446 304 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2019 au 31/10/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/02/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/10/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

**FIDUCIAIRE
AUDIT**
Parc de la Plaine
2 Impasse René Couzinet
B.P. 95818

31505 TOULOUSE

Tél. 05 62 16 61 95 - Fax 05 62 16 62 07

LEMPEREUR & ASSOCIÉS EXPERTISES

SA 6/17





Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

FIDUCIAL
AUDIT
Parc de la Plaine

2 Impasse René Couzinet

B.P. 95818

31505 TOULOUSE

LEMPEREUR & ASSOCIÉS EXPERTISES

Tél. 05 62 16 61 95 - Fax 05 62 16 62 07

SN 7/17





Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

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

Parc de la Plaine
2 Impasse René Couzinet
31505 TOULOUSE
Tél. 05 62 16 61 95 - Fax 05 62 16 62 00

LEMPEREUR & ASSOCIÉS EXPERTISES

SN 8/17





Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	381 885			381 885
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	381 885			381 885
- Terrains	145 152			145 152
- Constructions sur sol propre	711 624			711 624
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	87 961			87 961
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	120 494			120 494
- Installations générales, agencements aménagements divers	253 694	32 389		286 083
- Matériel de transport	187	299		486
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	133 124	13 896	9 851	137 169
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 452 235	46 584	9 851	1 488 968
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 829			1 829
Immobilisations financières	1 829			1 829
ACTIF IMMOBILISE	1 835 949	46 584	9 851	1 872 682

FIDUCIAL
AUDIT

Parc de la Plaine
2 Impasse René Couzinet
B.P. 95818
31505 TOULOUSE
Tél. 05 62 16 61 95 - Fax 05 62 16 61 96

SN 9/17





Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		46 584		46 584
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		46 584		46 584
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		9 851		9 851
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		9 851		9 851

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/10/2020
Éléments achetés	381 885
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	381 885

Le fonds de commerce figure au bilan pour sa valeur d'achat ou d'apport.

la valeur d'inventaire du fonds correspond à sa valeur d'utilité pour l'entreprise.

elle est déterminée sur la base des performances opérationnelles actuelles et futures estimées de l'entreprise. lorsque des événements externes ou internes , tels que les conditions de marché notamment, sont susceptibles de provoquer une perte de valeur, aboutissant à une valeur d'utilité inférieure à la valeur inscrite au bilan, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

**FIDUCIAL
AUDIT**

Parc de la Plaine
2 Impasse René Couzine
B.P. 95818

31505 TOULOUSE
Tél 05 62 16 61 95 - Fax 05 61

LEMPEREUR & ASSOCIÉS EXPERTISES

SA 10/17





Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	30 961	3 440		34 402
- Constructions sur sol propre	391 808	39 378		431 187
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	85 205	1 444		86 649
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	112 666	2 450		115 117
- Installations générales, agencements aménagements divers	162 021	18 540		180 562
- Matériel de transport	187	55		242
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	99 382	8 752	9 851	98 283
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	882 231	74 060	9 851	946 441
ACTIF IMMOBILISE	882 231	74 060	9 851	946 441

Actif circulant



**FIDUCIAL
AUDIT**

Parc de la Plaine
2 Impasse René Couzinet
B.P. 95818

31505 TOULOUSE

Tél. 05 62 16 61 95 - Fax 05 62 16 62 07

50 M/17





Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 82 257 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à - de 1 an	Echéances à + de 1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 829		1 829
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	17 173	17 173	
Autres	46 897	46 897	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	16 358	16 358	
Total	82 257	80 428	1 829
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 412 688,00 euros décomposé en 25 793 titres d'une valeur nominale de 16,00 euros.


FIDUCIAL
AUDIT
 Parc de la Plaine
 2 Impasse René Couzinet
 B.P. 95818
 31505 TOULOUSE
 Tél. 05 62 16 61 95 - Fax 05 62 16 62 07

80 12/17





Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 485 875 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à - de 1 an	Echéances à + de 1 an	Echéances à + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	112	112		
- à plus de 1 an à l'origine	69 346	16 336	53 009	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 014 012	1 014 012		
Dettes fiscales et sociales	323 289	323 289		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	79 117	79 117		
Produits constatés d'avance				
Total	1 485 875	1 432 865	53 009	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	36 347			
(**) Dont envers les associés	54 957			

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	16 065
INTERETS COURUS NON ECHUS	40
DETTES PROV./CONGES PAYES	20 981
CHARGES SOCIALES/PROV.CP	5 035
TAXES A PAYER	6 165
Total	48 286

Autres informations


FIDUCIAL
AUDIT
Parc de la Plaine
 2 Impasse René Couzinet
 B.P. 95818
 31505 TOULOUSE
 Tél. 05 62 16 61 95 - Fax 05 62 16 62 07

SN 13/17





Notes sur le bilan

Effets de commerce

Les dettes représentées par des effets de commerce se montent à 436 251 euros et se répartissent comme suit :

- Fournisseurs : 436 251 euros

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT. D AVANCE	16 358		
Total	16 358		



**FIDUCIAL
AUDIT**

Parc de la Plaine
2 Impasse René Couzinet
B.P. 95818

31505 TOULOUSE

Tél. 05 62 16 61 95 - Fax 05 62 16 62 07

SN 14/17





Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	6 155 881		6 155 881
Produits des activités annexes	27 122		27 122
TOTAL	6 183 004		6 183 004

Impact de l'événement Covid-19 sur le Chiffre d'affaires

Fermeture des magasins du 16 mars 2020 au 10 mai 2020, puis à partir du 31 octobre.

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 5 600 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Impact de l'événement Covid-19 sur les charges

recours au chômage partiel pendant les périodes de confinement.

par contre, pas de recours au PGE.


FIDUCIAL
AUDIT
Parc de la Plaine
2 Impasse René Couzinet
B.P. 95818
31505 TOULOUSE
Tél. 05 62 16 61 95 - Fax 05 62 16 62 07

SA 15/17





Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 17 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	3	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	14	
Ouvriers		
Total	17	

Engagements financiers

Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 14 591 euros.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :
25 744 euros


FIDUCIAL
AUDIT
Parc de la Plaine
2 Impasse René Couzinet
B.P. 95818
31505 TOULOUSE
Tél. 05 62 16 61 95 - Fax 05 62 16 62 07

SN 16/17





Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	412 688,00	412 688,00	412 688,00	412 688,00	412 688,00
Nombre d'actions ordinaires	25 793,00	25 793,00	25 793,00	25 793,00	25 793,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	5 942 394,37	6 187 596,00	6 074 842,69	6 378 215,16	6 183 003,66
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	578 286,29	658 736,10	599 366,64	574 368,04	691 250,12
Impôts sur les bénéfices	146 205,00	166 210,00	148 705,00	131 455,00	172 790,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	337 825,99	378 626,30	349 932,54	357 805,97	446 304,49
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	16,75	19,10	17,47	17,17	20,10
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	13,10	14,68	13,57	13,87	17,30
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	17	17	21	21	21
Montant de la masse salariale	514 789,13	546 076,77	568 342,28	579 380,87	520 793,26
Montant des sommes versées en avantages sociaux	133 986,57	143 741,36	149 607,67	148 168,75	110 889,17



**FIDUCIAL
AUDIT**

Parc de la Plaine
2 Impasse René Couzinet
B.P. 95818

31505 TOULOUSE

Tél 05 62 16 61 95 - Fax 05 62 16 62 07

SA
17/17



A.M.C
Société anonyme à Directoire et Conseil de surveillance
au capital de 412 688 euros
Siège social : 1, impasse Tuloup
24430 MARSAC SUR L ISLE
422 734 236 RCS PERIGUEUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE
DU 30 AVRIL 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos au 31 octobre 2020

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Directoire, et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 octobre 2020 s'élevant à 446 304,49 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice

446 304,49 euros

En totalité au compte "autres réserves".

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale mixte du 30 avril 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Mathias JAUMOUILLE

