

RCS : CUSSET Code greffe : 0301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00221 Numéro SIREN : 479 259 707 Nom ou dénomination : A.D.L.E. AMEUBLEMENT, DECORATION, LITERIE, EXPANSION
--

Ce dépôt a été enregistré le 06/11/2020 sous le numéro de dépôt 2848

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

Désignation de l'entreprise <u>SAS ADLE</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>				
Adresse de l'entreprise <u>La Font du Port 03110 CHARMEIL</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>				
Numéro SIRET* <u>4 7 9 2 5 9 7 0 7 0 0 0 1 2</u>			Néant ☐ *			
		Exercice N clos le, <u>31/12/2019</u>				
		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	3 420	3 420
		Fonds commercial (1)	AH	AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO		
		Constructions	AP	AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	203 275	193 684
		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	CV	35 000	35 000
		Créances rattachées à des participations	BB	BC		
		Autres titres immobilisés	BD	BE		
		Prêts	BF	BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	590	590
TOTAL (II)		BJ	BK	242 285	197 104	
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	BU	70 896	70 896
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	29 434	29 434
		Autres créances (3)	BZ	CA	12 289	12 289
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	979	979	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	10 794	10 794	
	TOTAL (III)	CJ	CK	124 393	124 393	
	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	366 678	IA	197 104	169 574
Renvois : (1) Dont droit au bail :		CP		(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété : *		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		SAS ADLE		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :29 600.....)			DA	29 600	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	3 700	
	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		
	Report à nouveau			DH	(38 059)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(10 691)	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	(15 450)	
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	17 694	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	13 047	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	130 126	
	Dettes fiscales et sociales			DY	23 733	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	422	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	185 024		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	169 574		
RENOIS	(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	171 977
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	17 694	

* 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 : SAS ADLE							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	569 169	FB		FC	569 169	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	39 882	FH		FI	39 882	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	609 051	FK		FL	609 051	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	4 566	
	Autres produits (1) (11)					FQ		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	613 618
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	270 668
	Variation de stock (marchandises)*						FT	32 016
	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	161 021
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	16 270
	Salaires et traitements*						FY	79 124
	Charges sociales (10)						FZ	26 085
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	3 693
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GB	
			Pour risques et charges : dotations aux provisions				GC	
	Autres charges (12)						GD	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GE	29 775
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GF	618 657	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GG	(5 038)
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GH	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GI	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GJ	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GK	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GL	128
	Différences positives de change						GM	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GN	
Total des produits financiers (V)						GO		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GP	128
	Intérêts et charges assimilées (6)						GQ	
	Différences négatives de change						GR	5 494
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GS	
	Total des charges financières (VI)						GT	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GU	5 494	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GV	(5 365)	
						GW	(10 404)	

Désignation de l'entreprise		SAS ADLE		Néant ☐ *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	287		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	287		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	(287)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	613 747		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	624 438		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	(10 691)		
RENVIS	(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		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *			HP		
		- Crédit-bail immobilier			HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH		
	(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	4 566	
	(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	29 737	
	(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	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion				287			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
				Charges antérieures	Produits antérieurs		

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

SAS ADLE

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ADLE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 169 574 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 10 691 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/04/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

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.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 ans
- * Matériel de transport : 4 ans
- * Matériel de bureau : 4 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 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.

Voir rapport de l'expert comptable

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Après deux exercices déficitaires consécutifs, les capitaux propres de la société sont devenus négatifs au 31/12/2018. Ces pertes cumulées sont de nature à menacer la continuité d'exploitation. Afin de revenir à une exploitation bénéficiaire, la direction de la société a pris la décision d'arrêter la branche d'activité déficitaire de l'enseigne "Ambiance et Intérieur" en 2019.

L'exercice 2019 reste légèrement déficitaire en raison du poids de l'enseigne "Ambiance et Intérieur" sur les 6 premiers mois de l'exercice.

L'exploitation devrait redevenir profitable en 2020 (hors contexte Covid19 - Cf paragraphe sur les événements postérieurs à la clôture).

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 778		358	3 420
Immobilisations incorporelles	3 778		358	3 420
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	205 917	1 262	22 418	184 761
- Matériel de transport	14 160			14 160
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 969		614	4 355
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	225 046	1 262	23 032	203 275
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	59 063		24 063	35 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	590			590
Immobilisations financières	59 653		24 063	35 590
ACTIF IMMOBILISE	288 477	1 262	47 453	242 285

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL JD DISTRIBUTION 03110 CHARMEIL	50 000	-12 854	100,00	26 679
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	35 000	35 000			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Voir rapport de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 778		358	3 420
Immobilisations incorporelles	3 778		358	3 420
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	193 895	3 694	22 418	175 170
- Matériel de transport	14 160			14 160
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 969		614	4 355
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	213 024	3 694	23 032	193 685
ACTIF IMMOBILISE	216 802	3 694	23 390	197 105

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 53 108 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	590		590
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	29 434	29 434	
Autres	12 289	12 289	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	10 794	10 794	
Total	53 108	52 518	590
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	14 510
Fournisseurs - RRR à obtenir	55
Total	14 564

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 29 600,00 euros décomposé en 2 960 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 171 977 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus 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	17 694	17 694		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 126	130 126		
Dettes fiscales et sociales	23 734	23 734		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	423	423		
Produits constatés d'avance				
Total	171 977	171 977		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	17 040			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 933
Dettes provis. pr congés à payer	7 801
Charges sociales s/congés à payer	2 264
Charges sociales - charges à payer	598
Etat - autres charges à payer	465
Total	13 061

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	10 794		
Total	10 794		

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
 - o La dépréciation des créances clients ;
 - o La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
 - o La dépréciation des stocks ;
 - o Les impôts différés actifs ;
 - o L'estimation des passifs ;
 - o Les pertes d'exploitation future ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Les « covenants » bancaires ;
- Le coût du chômage partiel.

Le contexte de l'épidémie COVID19 a entraîné depuis mi-mars des conséquences significatives sur la société

- Fermeture administrative de la surface de vente depuis le 15 mars
- Mise en chômage partiel de l'effectif
- Activation des dispositif de sauvegarde de la trésorerie : report du paiement des cotisations sociales, sollicitation du Prêt Garanti par l'Etat

La nature et l'étendue de ces impacts n'est pas précisément évaluable à ce jour dans la mesure nous ne connaissons pas l'horizon de fin de l'épidémie et les futures évolutions des mesures prises par le gouvernement en matière de confinement et aides d'Etat et ne sommes donc pas en capacité de déterminer la date de reprise complète des activités.

Toutefois à la date d'arrêt des comptes du 31/12/2019, les dirigeants n'ont pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 5 975 euros

Indemnité Départ Retraite évaluée en dette actuarielle et calculée avec un taux de charges sociales de 32%, un taux d'actualisation de 0.77%, un taux de progression des salaires de 2%, un taux de rotation du personnel de 1%

A.D.L.E
AMEUBLEMENT, DECORATION, LITERIE, EXPANSION
Société par Actions Simplifiée au capital de 29600 Euros
Siège social : La Font du port
03110 CHARMEIL

479.259.707 RCS CUSSET

Exercice social clos le
31 décembre 2019
Proposition d'affectation du résultat
Article 232-22 alinéa 2 du Code de Commerce

1°) Proposition d'Affectation du Résultat :

Il est proposé d'affecter ce Résultat déficitaire de -10.691 Euros, de la façon suivante :

- Pour sa totalité en diminution du poste « Report à nouveau ».

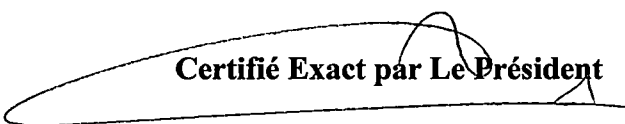
2°) Résolution d'Affectation votée :

Résolution adoptée par l'Assemblée Générale Ordinaire du 30 juillet 2020.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée générale décide d'affecter le résultat d'un montant de -10.691 Euros, de l'exercice clos le 31 décembre 2019, pour sa totalité au poste « Report à nouveau ».

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été procédé à des distributions au titre des trois précédents exercices.


Certifié Exact par Le Président

A.D.L.E

SAS au capital de 29.600 Euros
Siège social : La Font du port

03110 CHARMEIL

479.259.707 RCS CUSSET

**Rapport de Gestion
A l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle
du 30 juillet 2020**

Mesdames, Messieurs,

Nous vous avons réunis en Assemblée générale ordinaire annuelle, conformément à la Loi et à vos statuts, pour vous présenter les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2019 et les soumettre à votre approbation.

Les comptes comportent en annexe les compléments d'information aux données chiffrées.

L'ensemble de ces documents, avec le rapport de gestion que nous vous présentons, a été mis à votre disposition dans les délais prévus par la loi.

Le contenu de ce rapport est déterminé avec précision par les textes, et doit contenir des informations sur :

- La situation de la société durant l'exercice écoulé,
- Son évolution prévisible,
- Les événements importants survenus entre la date de clôture de l'exercice et la date à laquelle il a été établi,
- Les activités de la société en matière de recherche et de développement.

Nous allons donc passer en revue ces différents points et après vous avoir donné tous les renseignements complémentaires qui pourraient vous paraître opportuns, nous passerons au vote des résolutions figurant à l'ordre du jour.



A.- SITUATION DE LA SOCIETE DURANT L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2019

Les soldes intermédiaires de gestion, sont repris sur le tableau suivant, dont nous allons vous donner lecture en commentant les variations les plus significatives.

Nombre de mois	12	12	
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION	31/12/2019	31/12/2018	Ecart en %
Ventes de Marchandises	569 169	516 445	10,21
Coût d'Achat des march. vendues	302 685	274 597	10,23
MARGE COMMERCIALE	266 484	241 848	10,19
En % des Ventes.....	47	47	-0,01
Production	+ 39 882	17 323	130,23
Charges externes	- 161 022	159 484	0,96
VALEUR AJOUTEE	145 344	99 687	45,80
En % du C.A.....	24	19	5,19
Impôts et taxes	- 16 271	16 839	-3,37
Charges de Personnel	- 105 210	118 586	-11,28
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	23 863	-35 738	166,77
Reprise s/Amort et Provisions + transfert charges	+ 0	0	
Autres produits	+ 4 567	3	152 133,33
Dotation aux amortissements	- 3 694	4 077	-9,39
Dotation aux provisions	- 0	0	
Autres charges	- 29 776	27 242	9,30
RESULTAT D'EXPLOITATION	-5 040	-67 054	92,48
Résultat Financier	-5 365	-3 730	-43,83
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	-10 405	-70 784	85,30
Résultat exceptionnel	-287	0	
Impôt sur les bénéfices	- 0	0	
RESULTAT NET COMPTABLE	-10 691	-70 784	84,89

Le chiffre d'affaires s'est élevé, au cours de l'exercice à 609 051 Euros, contre 533 768 Euros pour l'exercice précédent, soit une progression de 75 283 Euros.

En pourcentage cette progression représente 14 % du chiffre d'affaires.

La Valeur ajoutée est de 145 344 Euros, et représente 24% du chiffre d'affaires. En comparaison, elle s'élevait à 99 687 Euros, ou 19% au cours de l'exercice précédent.

Les frais de personnel sont passés de 118 586 Euros à 105 210 Euros, soit une diminution de 13 376 Euros.

Compte tenu du nombre de salariés, la charge moyenne par salarié est de 52 605 Euros pour un chiffre d'affaires moyen de 304 526 Euros.

Pour l'exercice précédent, ces chiffres étaient respectivement de 29 647 Euros pour la charge salariale moyenne, et de 133 442 Euros pour le chiffre d'affaires moyen.

Les Dotations aux Amortissements et Provisions ont été de 3 694 Euros contre 4 077 Euros au cours du précédent exercice.

Le résultat d'exploitation s'élève à -5 040 Euros, soit une augmentation de 62 014 Euros par rapport au précédent exercice.

Le résultat financier est de -5 365 Euros, et le résultat exceptionnel de -287 Euros.

Le Résultat fiscal étant déficitaire, il n'y a pas d'Impôt Société à payer et, le résultat net comptable est déficitaire de 10 691 Euros.

Activité de notre filiale

L'activité de notre filiale est résumée dans le tableau suivant :

	JD DISTRIBUTION
Capital social	50.000 €
Quote part du capital détenu en %	100
Résultat du dernier exercice	27.988 €
Montant des capitaux propres	-12 854 €
Valeur brute compt. des titres détenus	35.000 €
Prêts et avances consentis par la société et non remboursés	NEANT
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	569 731 €
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	NEANT
Observations Chiffres des exercices clos-le	31-03-2019

B.- EVOLUTION PREVISIBLE AU COURS DE L'EXERCICE ACTUELLEMENT EN COURS

La décision d'arrêter la branche d'activité déficitaire de l'enseigne « Ambiance et Intérieur » en milieu d'année 2019 nous est profitable pour l'année 2020.

Mais face à la crise sanitaire, nous avons dû fermer la partie administrative de la surface de vente, mettre en chômage partiel l'effectif et donc activer les dispositifs de sauvegarde de la trésorerie à savoir le report du paiement des cotisations sociales et la sollicitation du Prêt Garanti par l'Etat.

C.- EVENEMENTS IMPORTANTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Il ne s'est produit aucun événement important entre le 31/12/2019 et la date du présent rapport susceptible d'être porté à votre connaissance.

D.- ACTIVITE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT (Article L 232.1 du Code du Commerce)

Compte tenu de son objet, notre société ne développe aucune activité significative en matière de recherche et de développement.

E.- AFFECTATION DES RESULTATS

Les comptes qui vous sont présentés font ressortir, après déduction de toutes charges, provisions et amortissements, un résultat déficitaire de -10 692 Euros.

Nous vous proposons donc de l'affecter pour sa totalité au poste « Report à nouveau ».

F.- PARTICIPATION DES SALARIES AU CAPITAL

Conformément aux dispositions de l'article L.225-102 du Code de Commerce, nous vous indiquons qu'il n'existe aucune participation des salariés au capital social au dernier jour de l'exercice, soit le 31 Décembre 2019.

G.- DELAIS DE PAIEMENT

Conformément aux dispositions des articles L.441-6-1 al.1 et D.441-4 du Code de commerce, la société doit mentionner pour les fournisseurs ainsi que les clients, le nombre et le montant total des factures reçues ou émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu. Elles sont rapportées au total des achats de l'exercice pour les factures reçues et au total des ventes pour les factures émises.

Nous vous indiquons que le système d'information de la société n'a pas permis la reconstitution à posteriori des données fournisseurs et clients. En conséquence et en

contravention des articles précités du code de commerce, la société prend acte qu'il appartiendra au Commissaire aux Comptes de mentionner la carence de ces informations dans son rapport et, le cas échéant, d'adresser conformément aux dispositions de l'article L 441-6-1 alinéa 2 du Code de Commerce son rapport au ministre de l'économie.

H.- INDICATIONS COMPLEMENTAIRES

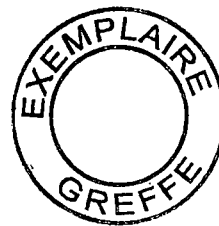
Conformément à la loi, nous vous communiquons les informations suivantes :

- Article 243 bis du CGI : Il n'a pas été distribué de dividende au titre des 3 derniers exercices.
- Article 223 quater du CGI : les comptes de l'exercice écoulé ne comportent pas de dépense non déductible fiscalement au titre de l'article 39-4 dudit code.
- Article L 232-6 du Code de Commerce : il n'a été apporté aucune modification au mode de présentation des comptes ni à leur méthode d'évaluation par rapport à l'exercice précédent.
- Article L 233-6 du Code de Commerce : aucune prise de participation significative ou prise de contrôle de sociétés ayant leur siège sur le territoire de la République Française n'est intervenue au cours dudit exercice.

CONCLUSION

Nous vous remercions d'approuver l'ensemble des résolutions qui vous sont proposées et de donner quitus au Président pour sa gestion au cours de l'exercice clos le 31/12/2019.


LE PRESIDENT



ADLE

Société par actions simplifiée

La Fond du Port
03100 CHARMEIL

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2019

ADLE
Société par actions simplifiée

La Fond du Port
03100 CHARMEIL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'Assemblée Générale,

I. 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 ADLE, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 24 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

implid Audit

Siège Social
79 cours Vitton
69006 LYON
Tel. 04 37 51 15 15

S.A.S au capital de 1 832 710 €
RCS LYON – SIREN : 429 084 502
APE : 6920Z

Société de commissariat aux
comptes membre de la
Compagnie régionale de Lyon.

Adresse de correspondance :
2 avenue Michel Ange
Rond Point de la Pardieu
63000 CLERMONT-FERRAND
Tel. 04 73 28 83 00



III. Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

IV. 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 le rapport de gestion du Président arrêté le 24 avril 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.



VI. 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.

Fait à Clermont, le 27 juillet 2020

Le commissaire aux comptes

implid Audit

Alain DESCOINS

Associé

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2019	Net 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	3 420	3 420		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	203 275	193 685	9 590	12 022
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	35 000		35 000	35 000
Créances rattachées aux participations				24 063
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	590		590	590
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	242 285	197 105	45 180	71 675
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	70 897		70 897	102 914
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	29 434		29 434	23 006
Autres créances	12 289		12 289	19 817
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	979		979	439
Charges constatées d'avance (3)	10 794		10 794	19 268
TOTAL ACTIF CIRCULANT	124 394		124 394	165 443
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	366 679	197 105	169 574	237 118
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Voir rapport de l'expert comptable

Bilan passif

	31/12/2019	31/12/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital	29 600	29 600
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 700	3 700
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		32 727
Report à nouveau	-38 059	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-10 691	-70 786
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-15 451	-4 759
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)	17 694	41 831
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 047	20 301
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 126	145 160
Dettes fiscales et sociales	23 734	34 586
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	423	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	185 025	241 878
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	169 574	237 118
(1) Dont à plus d'un an (a)		17 790
(1) Dont à moins d'un an (a)	171 977	203 787
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	17 694	24 791
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Voir rapport de l'expert comptable

Compte de résultat Négoce

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	569 169	93,45	516 445	96,75	52 724	10,21
Production vendue	39 882	6,55	17 323	3,25	22 560	130,23
Production stockée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	4 567	0,75	3		4 565	NS
Total	613 619	100,75	533 770	100,00	79 848	14,96
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	270 668	44,44	254 348	47,65	16 320	6,42
Variation de stock (m/ses)	32 017	5,26	20 249	3,79	11 768	58,11
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	161 022	26,44	159 484	29,88	1 538	0,96
Total	463 707	76,14	434 081	81,32	29 626	6,82
MARGE SUR M/SES & MAT	149 912	24,61	99 689	18,68	50 223	50,38
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	16 271	2,67	16 839	3,15	-568	-3,37
Salaires et Traitements	79 125	12,99	95 167	17,83	-16 042	-16,86
Charges sociales	26 085	4,28	23 419	4,39	2 666	11,38
Amortissements et provisions	3 694	0,61	4 077	0,76	-384	-9,41
Autres charges	29 776	4,89	27 242	5,10	2 534	9,30
Total	154 950	25,44	166 745	31,24	-11 795	-7,07
RESULTAT D'EXPLOITATION	-5 039	-0,83	-67 056	-12,56	62 017	-92,49
Produits financiers	129	0,02	803	0,15	-674	-83,96
Charges financières	5 494	0,90	4 533	0,85	961	21,21
Résultat financier	-5 365	-0,88	-3 730	-0,70	-1 636	43,86
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	-10 404	-1,71	-70 786	-13,26	60 382	-85,30
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles	287	0,05			287	
Résultat exceptionnel	-287	-0,05			-287	
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	-10 691	-1,76	-70 786	-13,26	60 095	-84,90

Voir rapport de l'expert comptable

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Après deux exercices déficitaires consécutifs, les capitaux propres de la société sont devenus négatifs au 31/12/2018. Ces pertes cumulées sont de nature à menacer la continuité d'exploitation. Afin de revenir à une exploitation bénéficiaire, la direction de la société a pris la décision d'arrêter la branche d'activité déficitaire de l'enseigne "Ambiance et Intérieur" en 2019.

L'exercice 2019 reste légèrement déficitaire en raison du poids de l'enseigne "Ambiance et Intérieur" sur les 6 premiers mois de l'exercice. L'exploitation devrait redevenir profitable en 2020 (hors contexte Covid19 - Cf paragraphe sur les événements postérieurs à la clôture).

Voir rapport de l'expert comptable

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 778		358	3 420
Immobilisations incorporelles	3 778		358	3 420
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	205 917	1 262	22 418	184 761
- Matériel de transport	14 160			14 160
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 969		614	4 355
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	225 046	1 262	23 032	203 275
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	59 063		24 063	35 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	590			590
Immobilisations financières	59 653		24 063	35 590
ACTIF IMMOBILISE	288 477	1 262	47 453	242 285

Voir rapport de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL JD DISTRIBUTION 03110 CHARMEIL	50 000	-62 853	100,00	27 988
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	35 000	35 000			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Voir rapport de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 778		358	3 420
Immobilisations incorporelles	3 778		358	3 420
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	193 895	3 694	22 418	175 170
- Matériel de transport	14 160			14 160
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 969		614	4 355
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	213 024	3 694	23 032	193 685
ACTIF IMMOBILISE	216 802	3 694	23 390	197 105

Voir rapport de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 53 108 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	590		590
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	29 434	29 434	
Autres	12 289	12 289	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	10 794	10 794	
Total	53 108	52 518	590
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	14 510
Fournisseurs - RRR à obtenir	55
Total	14 564

Voir rapport de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 29 600,00 euros décomposé en 2 960 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 171 977 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus 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	17 694	17 694		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	130 126	130 126		
Dettes fiscales et sociales	23 734	23 734		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	423	423		
Produits constatés d'avance				
Total	171 977	171 977		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	17 040			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	1 933
Dettes provis. pr congés à payer	7 801
Charges sociales s/congés à payer	2 264
Charges sociales - charges à payer	598
Etat - autres charges à payer	465
Total	13 061

Voir rapport de l'expert comptable

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	10 794		
Total	10 794		

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
 - o La dépréciation des créances clients ;
 - o La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
 - o La dépréciation des stocks ;
 - o Les impôts différés actifs ;
 - o L'estimation des passifs ;
 - o Les pertes d'exploitation future ;
- Le chiffre d'affaires ;
- Les « covenants » bancaires ;
- Le coût du chômage partiel.

Le contexte de l'épidémie COVID19 a entraîné depuis mi-mars des conséquences significatives sur la société

- Fermeture administrative de la surface de vente du 15 mars au 11 mai 2020
- Mise en chômage partiel de l'effectif jusqu'au 11 mai 2020
- Activation des dispositifs de sauvegarde de la trésorerie : report du paiement des cotisations sociales, report des loyers

La nature et l'étendue de ces impacts n'est pas précisément évaluable à ce jour dans la mesure nous ne connaissons pas l'horizon de fin de l'épidémie et les futures évolutions des mesures prises par le gouvernement en matière de confinement et aides d'Etat.

Toutefois à la date d'arrêt des comptes du 31/12/2019, les dirigeants n'ont pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 5 975 euros

Indemnité Départ Retraite évaluée en dette actuarielle et calculée avec un taux de charges sociales de 32%, un taux d'actualisation de 0.77%, un taux de progression des salaires de 2%, un taux de rotation du personnel de 1%