

RCS : LYON Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 00247 Numéro SIREN : 440 087 815 Nom ou dénomination : AMB DISTRIBUTION
--

Ce dépôt a été enregistré le 19/04/2023 sous le numéro de dépôt B2023/008441

**COPIE CERTIFIEE
CONFORME**

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	39 827	39 681	146	263	117	44.55
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	1 514 261	701 315	812 946	812 946		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	2 630 503	2 384 672	245 831	339 012	93 181	27.49
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	774 290	389 290	385 000	348 400	36 600	10.51
	Créances rattachées à des participations	620 785	620 785				
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	7 798		7 798	7 798		
	Autres immobilisations financières	85 775		85 775	84 807	968	1.14
	Total II	5 673 240	4 135 743	1 537 496	1 593 226	55 730	3.50
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 632 970	380 065	1 252 905	1 381 496	128 591	9.31
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	6 123	358	5 766	5 001	765	15.29
	Autres créances	29 985		29 985	24 655	5 330	21.62
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	10 521		10 521	10 521		
	Disponibilités	461 808		461 808	893 034	431 227	48.29
	Charges constatées d'avance (3)	14 400		14 400	14 548	147	1.01
	Total III	2 155 807	380 422	1 775 385	2 329 256	553 871	23.78
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		7 829 047	4 516 166	3 312 881	3 922 482	609 601	15.54

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

1 218 182

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022	12	Exercice N-1 31/12/2021	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 698 304)	698 304		698 304			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	6		6			
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	72 591		72 591			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	1 027 340		1 036 533		9 192	0.89
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	52 029		9 192		42 836	466.00
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	1 746 213		1 798 241		52 029	2.89
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques	37 000		23 500		13 500	57.45
	Provisions pour charges	61 077				61 077	
	Total III	98 077		23 500		74 577	317.35
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	543 001		641 197		98 196	15.31
	Concours bancaires courants	76		76			
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	380 667		607 805		227 138	37.37
	Dettes fiscales et sociales	308 521		270 890		37 632	13.89
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	236 326		580 773		344 448	59.31
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	1 468 591		2 100 740		632 149	30.09
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 312 881		3 922 482		609 601	15.54
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 021 009		1 238 119			

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	6 867 982		6 867 982	6 453 019		414 963	6.43
Production vendue de biens							
Production vendue de services	9 613		9 613	13 478		3 865	28.68
Chiffre d'affaires NET	6 877 595		6 877 595	6 466 497		411 098	6.36
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			20 895	796		20 099	NS
Autres produits			21 002	7 681		13 321	173.44
Total des Produits d'exploitation (I)			6 919 491	6 474 974		444 518	6.87
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			3 748 787	3 551 872		196 915	5.54
Variation de stock (marchandises)			114 361	115 986		1 625	1.40
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 303 435	1 250 531		52 904	4.23
Impôts, taxes et versements assimilés			134 843	93 244		41 599	44.61
Salaires et traitements			1 122 041	991 001		131 040	13.22
Charges sociales			179 663	174 671		4 992	2.86
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			110 960	122 024		11 064	9.07
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			242 952	111 463		131 489	117.97
Dotations aux provisions			82 077	16 000		66 077	412.98
Autres charges			177 351	143 898		33 453	23.25
Total des Charges d'exploitation (II)			6 987 748	6 338 718		649 030	10.24
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			68 257	136 256		204 512	150.09
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)		17 967	17 967	100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	17		17	
Autres intérêts et produits assimilés (3)		2	2	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	36 600	740 597	703 997	95.06
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	36 617	758 566	721 949	95.17
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		115 800	115 800	100.00
Intérêts et charges assimilées (4)	14 644	732 381	717 736	98.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	14 644	848 181	833 536	98.27
2. Résultat financier (V-VI)	21 973	89 614	111 587	124.52
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	46 284	46 642	92 926	199.23
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		417	417	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		40 000	40 000	100.00
Total VII		40 417	40 417	100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 660	503	1 157	230.10
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 085	95 748	91 663	95.73
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	5 745	96 251	90 506	94.03
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	5 745	55 834	50 089	89.71
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	6 956 108	7 273 957	317 848	4.37
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 008 137	7 283 149	275 012	3.78
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	52 029	9 192	42 836	466.00

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

17 17 967
717 514
SARL ALPHA COMPTA LYON EST

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

	page
Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	7
Informations générales complémentaires	7

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Composition du capital social	10
Fonds commercial	10
Evaluation des immobilisations corporelles	11
Evaluation des amortissements	11
Titres immobilisés	11
Créances immobilisées	11
Evaluation des matières et marchandises	12
Dépréciation des stocks et en cours	12
Dépréciation des créances	12
Produits à recevoir	12
Charges à payer	12
Charges et produits constatés d'avance	12
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	13

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de l'effectif moyen	13
Honoraires des commissaires aux comptes	13

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	13
Engagement en matière de pensions et retraites	14
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	14

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 312 881.17 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 877 594.76 Euros et dégageant un déficit de 52 028.50- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

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

2) Règle applicable pour l'arrêté des comptes au 31/12/22 :

Conformément aux règlements 2015-06 et 2015-07 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables pour l'établissement des comptes annuels, la société a procédé à une étude de la valeur actuelle de ses actifs incorporels.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

La valeur actuelle de l'actif retenu est la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

En cas de valeur actuelle inférieure à la valeur nette comptable de l'actif incorporel, une dépréciation est comptabilisée par la société.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	39 827		
TOTAL	1 514 261		
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
Installations générales agencements aménagements divers	2 532 423		18 352
Matériel de transport	10 722		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	97 268		3 395
TOTAL	2 640 412		21 747
Autres participations	1 395 075		
Prêts, autres immobilisations financières	92 606		968
TOTAL	1 487 681		968
TOTAL GENERAL	5 682 181		22 715

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement			39 827	39 827
TOTAL			1 514 261	1 514 261
Autres immobilisations incorporelles				
Installations générales agencements aménagements divers		15 626	2 535 148	2 535 148
Matériel de transport		10 722		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 309	95 355	95 355
TOTAL		31 656	2 630 503	2 630 503
Autres participations			1 395 075	1 395 075
Prêts, autres immobilisations financières		0	93 573	93 573
TOTAL		0	1 488 649	1 488 649
TOTAL GENERAL		31 657	5 673 240	5 673 240

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	39 564	117		39 681
Installations générales agencements aménagements divers	2 194 104	110 124	11 541	2 292 686
Matériel de transport	10 722		10 722	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	96 575	719	5 309	91 986
TOTAL	2 301 401	110 843	27 572	2 384 672
TOTAL GENERAL	2 340 965	110 960	27 572	2 424 353

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	117				
Instal.générales agenc.aménag.divers	110 124				
Matériel de bureau informatique mobilier	719				
TOTAL	110 843				
TOTAL GENERAL	110 960				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	23 500	82 077	7 500		98 077
TOTAL	23 500	82 077	7 500		98 077

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	701 315				701 315
Sur titres de participation	425 890		36 600		389 290
Sur autres immobilisations financières	620 785				620 785
Sur stocks et en cours	137 113	242 952			380 065
Sur comptes clients	358				358
TOTAL	1 885 460	242 952	36 600		2 091 812
TOTAL GENERAL	1 908 960	325 029	44 100		2 189 889
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		325 029	7 500	36 600	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	620 785	620 785	
Prêts	7 798	0	7 798
Autres immobilisations financières	85 775	0	85 775
Autres créances clients	6 123	6 123	
Personnel et comptes rattachés	1 212	1 212	
Taxe sur la valeur ajoutée	11 967	11 967	
Débiteurs divers	16 806	16 806	
Charges constatées d'avance	14 400	14 400	
TOTAL	764 868	671 295	93 573

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	75	75		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	543 001	155 320	387 681	
Fournisseurs et comptes rattachés	380 667	380 667		
Personnel et comptes rattachés	114 264	114 264		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	73 734	73 734		
Taxe sur la valeur ajoutée	62 594	62 594		
Autres impôts taxes et assimilés	57 930	57 930		
Autres dettes	236 326	176 426	59 900	
TOTAL	1 468 590	1 021 009	447 581	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	111 629			

Composition du capital social

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

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

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Droit au bail	1 218 182			1 218 182	
Fonds de commerce	184 446		111 633	296 079	
Total	1 402 628		111 633	1 514 261	

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

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

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

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

Compte tenu du caractère non limité de sa durée d'utilisation, le fonds commercial ne

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

fait l'objet d'aucun amortissement

Dépréciation du fonds commercial

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

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

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

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

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

Titres immobilisés

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

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

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

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

Créances immobilisées

(PCG Art 831-2 7°)

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

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

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

Dépréciation des stocks

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

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	13 395
Total	13 395

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 433
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 259
Dettes fiscales et sociales	191 110
Total	281 803

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	14 400
Total	14 400

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations		774 290	
Créances clients et comptes rattachés	1 032	850	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	198 896	68 459	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	49
Total	50

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 17 000 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 17 000 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	144 193
Total	144 193

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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

Liste des filiales et participations

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

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SHOP 73	159 136	100.00	161 099
- SHOP 63 (liquidation judiciaire)			
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

AMB DISTRIBUTION

Société par Actions Simplifiée Au capital de 698.304 euros

Siège social : 15 Route d'Heyrieux

69780 MIONS

440 087 815 RCS LYON

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES
DECISIONS ANNUELLES
DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 15 MARS 2023**

**DECISION CONCERNANT L'AFFECTATION
DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

DEUXIEME DECISION

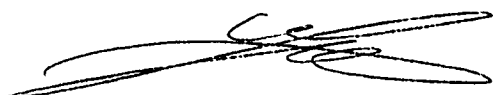
L'associée unique décide d'affecter la **perte nette comptable** de l'exercice s'élevant à la somme de **cinquante-deux mille vingt-huit euros cinquante centimes (-52 028.50 €)** en totalité par imputation sur le compte "**Autres réserves**".

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

SC DEVELOPPEMENT

Représentée par la **HOLDING FM3**

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



In Extenso

In Extenso Provence
185 Allée de Viré Abeille,
Immeuble le Laser,
84130 Le Pontet

Tél. : +33 (0)4 90 14 36 60
www.inextenso.fr

AMB DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée

15 route d'Heyrieux
69780 MIONS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

In Extenso

AMB DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée

15 route d'Heyrieux

69780 MIONS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'associé unique de la société AMB DISTRIBUTION,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AMB DISTRIBUTION relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

In Extenso

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'information portée dans la note « Informations générales complémentaires » de l'annexe des comptes annuels relative à la mise en place d'un plan de sauvegarde.

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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Evaluation des dépréciations des fonds commerciaux :

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

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

Evaluation des dépréciations sur titres de participation et créances rattachées :

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

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

In Extenso

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 et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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 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.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

In Extenso

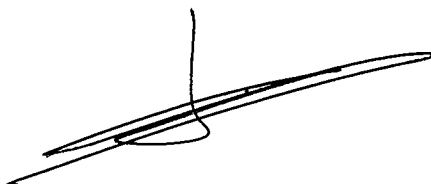
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Le Pontet, le 10 mars 2023

Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO PROVENCE



Pierre GOUIX

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	39 827	39 681	146	263	117	44.55
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	1 514 261	701 315	812 946	812 946		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	2 630 503	2 384 672	245 831	339 012	93 181	27.49
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	774 290	389 290	385 000	348 400	36 600	10.51
	Créances rattachées à des participations	620 785	620 785				
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	7 798		7 798	7 798		
	Autres immobilisations financières	85 775		85 775	84 807	968	1.14
	Total II	5 673 240	4 135 743	1 537 496	1 593 226	55 730	3.50
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 632 970	380 065	1 252 905	1 381 496	128 591	9.31
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	6 123	358	5 766	5 001	765	15.29
	Autres créances	29 985		29 985	24 655	5 330	21.62
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	10 521		10 521	10 521		
	Disponibilités	461 808		461 808	893 034	431 227	48.29
	Charges constatées d'avance (3)	14 400		14 400	14 548	147	1.01
	Total III	2 155 807	380 422	1 775 385	2 329 256	553 871	23.78
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	7 829 047	4 516 166	3 312 881	3 922 482	609 601	15.54

(1) Dont droit au bail 1 218 182

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 698 304)	698 304	698 304		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	6	6		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	72 591	72 591		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 027 340	1 036 533	9 192	0.89
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	52 029	9 192	42 836	466.00
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 746 213	1 798 241	52 029	2.89
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	37 000	23 500	13 500	57.45
	Provisions pour charges	61 077		61 077	
	Total III	98 077	23 500	74 577	317.35
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	543 001	641 197	98 196	15.31
	Concours bancaires courants	76	76		
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	380 667	607 805	227 138	37.37
	Dettes fiscales et sociales	308 521	270 890	37 632	13.89
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	236 326	580 773	344 448	59.31
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	1 468 591	2 100 740	632 149	30.09
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 312 881	3 922 482	609 601	15.54

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

1 021 009 1 238 119

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	6 867 982		6 867 982	6 453 019		414 963	6.43
Production vendue de biens							
Production vendue de services	9 613		9 613	13 478		3 865	28.68
Chiffre d'affaires NET	6 877 595		6 877 595	6 466 497		411 098	6.36
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			20 895	796		20 099	NS
Autres produits			21 002	7 681		13 321	173.44
Total des Produits d'exploitation (I)			6 919 491	6 474 974		444 518	6.87
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			3 748 787	3 551 872		196 915	5.54
Variation de stock (marchandises)			114 361	115 986		1 625	1.40
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 303 435	1 250 531		52 904	4.23
Impôts, taxes et versements assimilés			134 843	93 244		41 599	44.61
Salaires et traitements			1 122 041	991 001		131 040	13.22
Charges sociales			179 663	174 671		4 992	2.86
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			110 960	122 024		11 064	9.07
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			242 952	111 463		131 489	117.97
Dotations aux provisions			82 077	16 000		66 077	412.98
Autres charges			177 351	143 898		33 453	23.25
Total des Charges d'exploitation (II)			6 987 748	6 338 718		649 030	10.24
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			68 257	136 256		204 512	150.09
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

502

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)			17 967		17 967	100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		17			17	
Autres intérêts et produits assimilés (3)			2		2	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		36 600	740 597		703 997	95.06
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		36 617	758 566		721 949	95.17
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			115 800		115 800	100.00
Intérêts et charges assimilées (4)		14 644	732 381		717 736	98.00
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		14 644	848 181		833 536	98.27
2. Résultat financier (V-VI)		21 973	89 614		111 587	124.52
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		46 284	46 642		92 926	199.23
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital			417		417	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			40 000		40 000	100.00
Total VII			40 417		40 417	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 660	503		1 157	230.10
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		4 085	95 748		91 663	95.73
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		5 745	96 251		90 506	94.03
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		5 745	55 834		50 089	89.71
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)		6 956 108	7 273 957		317 848	4.37
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		7 008 137	7 283 149		275 012	3.78
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		52 029	9 192		42 836	466.00

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

17 17 967
717 514
SARL ALPHA COMPTA LYON EST

ANNEXE

SOMMAIRE

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

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 312 881.17 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 877 594.76 Euros et dégageant un déficit de 52 028.50- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

1) Pour rappel, la société est entrée en procédure de sauvegarde le 05/04/2018.
La période d'observation a pris fin le 26/06/2019, avec la mise en place d'un plan de remboursement du passif, comptabilisé en autres dettes, sur une durée de 5 ans.

2) Règle applicable pour l'arrêté des comptes au 31/12/22 :
Conformément aux règlements 2015-06 et 2015-07 du 23 novembre 2015 modifiant le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables pour l'établissement des comptes annuels, la société a procédé à une étude de la valeur actuelle de ses actifs incorporels.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

La valeur actuelle de l'actif retenu est la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

En cas de valeur actuelle inférieure à la valeur nette comptable de l'actif incorporel, une dépréciation est comptabilisée par la société.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	39 827		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 514 261		
Installations générales agencements aménagements divers	2 532 423		18 352
Matériel de transport	10 722		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	97 268		3 395
TOTAL	2 640 412		21 747
Autres participations	1 395 075		
Prêts, autres immobilisations financières	92 606		968
TOTAL	1 487 681		968
TOTAL GENERAL	5 682 181		22 715

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			39 827	39 827
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 514 261	1 514 261
Installations générales agencements aménagements divers		15 626	2 535 148	2 535 148
Matériel de transport		10 722		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 309	95 355	95 355
TOTAL		31 656	2 630 503	2 630 503
Autres participations			1 395 075	1 395 075
Prêts, autres immobilisations financières		0	93 573	93 573
TOTAL		0	1 488 649	1 488 649
TOTAL GENERAL		31 657	5 673 240	5 673 240

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	39 564	117		39 681
Installations générales agencements aménagements divers	2 194 104	110 124	11 541	2 292 686
Matériel de transport	10 722		10 722	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	96 575	719	5 309	91 986
TOTAL	2 301 401	110 843	27 572	2 384 672
TOTAL GENERAL	2 340 965	110 960	27 572	2 424 353

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	117				
Instal.générales agenc.aménag.divers	110 124				
Matériel de bureau informatique mobilier	719				
TOTAL	110 843				
TOTAL GENERAL	110 960				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	23 500	82 077	7 500		98 077
TOTAL	23 500	82 077	7 500		98 077

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	701 315				701 315
Sur titres de participation	425 890		36 600		389 290
Sur autres immobilisations financières	620 785				620 785
Sur stocks et en cours	137 113	242 952			380 065
Sur comptes clients	358				358
TOTAL	1 885 460	242 952	36 600		2 091 812
TOTAL GENERAL	1 908 960	325 029	44 100		2 189 889
Dont dotations et reprises d'exploitation financières		325 029	7 500 36 600		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	620 785	620 785	
Prêts	7 798	0	7 798
Autres immobilisations financières	85 775	0	85 775
Autres créances clients	6 123	6 123	
Personnel et comptes rattachés	1 212	1 212	
Taxe sur la valeur ajoutée	11 967	11 967	
Débiteurs divers	16 806	16 806	
Charges constatées d'avance	14 400	14 400	
TOTAL	764 868	671 295	93 573

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	75	75		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	543 001	155 320	387 681	
Fournisseurs et comptes rattachés	380 667	380 667		
Personnel et comptes rattachés	114 264	114 264		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	73 734	73 734		
Taxe sur la valeur ajoutée	62 594	62 594		
Autres impôts taxes et assimilés	57 930	57 930		
Autres dettes	236 326	176 426	59 900	
TOTAL	1 468 590	1 021 009	447 581	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	111 629			

Composition du capital social

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

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

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Droit au bail	1 218 182			1 218 182	609 091
Fonds de commerce	184 446		111 633	296 079	92 223
Total	1 402 628		111 633	1 514 261	701 314

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

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

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

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

Compte tenu du caractère non limité de sa durée d'utilisation, le fonds commercial ne

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

fait l'objet d'aucun amortissement

Dépréciation du fonds commercial

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

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

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

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

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

Titres immobilisés

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

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

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

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

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

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

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

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

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2.6)

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

Les articles en stock dont le délai de rotation se situe entre 12 à 24 mois sont dépréciés à hauteur de 30%.

Si le délai de rotation est supérieur à 24 mois, le stock concerné est déprécié à hauteur de 60%.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	13 395
Total	13 395

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 433
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 259
Dettes fiscales et sociales	191 110
Total	281 803

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	14 400
Total	14 400

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Postes du bilan	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes ou créances représentées par un effet de commerce
	liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Participations		774 290	
Créances clients et comptes rattachés	1 032	850	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	198 896	68 459	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	48
Total	49

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 17 000 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 17 000 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	144 193
Total	144 193

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

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

Liste des filiales et participations

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

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SHOP 73	159 136	100.00	161 099
- SHOP 63 (liquidation judiciaire)			
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			