

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 11 AVRIL 2025**

**DECISION CONCERNANT L'AFFECTATION
DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024**

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter la **perte nette comptable** de l'exercice s'élevant à la somme de **cent soixante-douze mille cinq cent quatre euros trente-trois centimes (-172 504.33 €)** 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.

SIGNATURE ELECTRONIQUE

Les parties consentent à la signature électronique des présentes par l'usage d'un procédé fiable d'identification garantissant son lien avec l'acte auquel elle s'attache conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil, l'exigence d'une pluralité d'originaux étant réputée satisfaite en application de l'article 1375 du Code civil lorsque le procédé permet à chaque partie de disposer d'un exemplaire sur support durable ou d'y avoir accès.

L'Associée unique la société **SC DEVELOPPEMENT**
Représentée par son Président la société **HOLDING FM3**
Elle-même représentée par ses cogérants

Brice MAZZOLENI

Marie-France MAZZOLENI

DocuSigned by:
Brice MAZZOLENI
AE8B0534BB1A4A7...

DocuSigned by:
MARIE-FRANCE MAZZOLENI
433633F9095B4A2...

DocuSigned by:

Brian MAZZOLEN

AF8B0534BB1A4A7

DocuSigned by:

MARIE-FRANÇOISE MAZZOLEN

433633F9095B4A2...

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 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	32 501	32 501				
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	1 255 261	601 315	653 946	712 946	59 000	8.28
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	2 445 206	2 383 723	61 483	134 807	73 324	54.39
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	194 290	4 000	190 290	190 290		
	Créances rattachées à des participations	620 785	620 785				
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	7 798		7 798	7 798		
	Autres immobilisations financières	81 648		81 648	83 673	2 025	2.42
Total II		4 637 489	3 642 324	995 165	1 129 514	134 349	11.89
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	1 233 932	284 054	949 878	1 075 828	125 950	11.71
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	3 816		3 816	15 948	12 132	76.07
	Autres créances	37 167		37 167	9 404	27 763	295.24
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	370 000		370 000		370 000	
	Disponibilités	334 934		334 934	722 855	387 921	53.67
	Charges constatées d'avance (3)	7 824		7 824	9 038	1 214	13.43
	Total III	1 987 673	284 054	1 703 619	1 833 073	129 453	7.06
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 625 162	3 926 378	2 698 785	2 962 587	263 802	8.90

(1) Dont droit au bail 959 182
(2) Dont à moins d'un an 620 785
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024	31/12/2023	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	1 449 633	975 312	474 322	48.63
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	172 504	474 322	646 826	136.37
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	2 048 030	2 220 535	172 504	7.77
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
DETTES (I)	Provisions pour risques	21 000	21 000		
	Provisions pour charges	59 000	73 000	14 000	19.18
	Total III	80 000	94 000	14 000	14.89
Comptes de Régularisation	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	21 705	83 025	61 320	73.86
	Concours bancaires courants	1 000	2 001	1 001	50.04
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	271 854	291 188	19 333	6.64
	Dettes fiscales et sociales	262 581	263 454	873	0.33
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	13 614	8 384	5 230	62.38
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	570 754	648 052	77 298	11.93
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		2 698 785	2 962 587	263 802	8.90

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

570 754 648 052

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	6 162 275		6 162 275	6 427 984		265 709	4.13
Production vendue de biens							
Production vendue de services	5 712		5 712	7 972		2 260	28.35
Chiffre d'affaires NET	6 167 987		6 167 987	6 435 956		267 969	4.16
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation				500		500	100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			86 797	99 895		13 098	13.11
Autres produits			7 515	17 051		9 535	55.92
Total des Produits d'exploitation (I)			6 262 300	6 553 402		291 102	4.44
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			3 215 863	3 240 868		25 005	0.77
Variation de stock (marchandises)			198 131	200 907		2 776	1.38
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 264 194	1 245 565		18 630	1.50
Impôts, taxes et versements assimilés			99 090	106 188		7 098	6.68
Salaires et traitements			1 207 624	1 196 666		10 958	0.92
Charges sociales			171 973	169 987		1 986	1.17
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			77 330	102 763		25 434	24.75
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions				11 923		11 923	100.00
Autres charges			138 349	149 870		11 521	7.69
Total des Charges d'exploitation (II)			6 372 555	6 424 737		52 183	0.81
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			110 255	128 664		238 919	185.69
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	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	8 581		211		8 370	NS
Autres intérêts et produits assimilés (3)	76		30		46	151.58
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			385 290		385 290	100.00
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	8 657		385 531		376 874	97.75
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	11 832		3 855		7 977	206.96
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	11 832		3 855		7 977	206.96
2. Résultat financier (V-VI)	3 175		381 677		384 851	100.83
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	113 430		510 341		623 771	122.23
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	137		104 107		103 970	99.87
Produits exceptionnels sur opérations en capital			615 000		615 000	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			100 000		100 000	100.00
Total VII	137		819 107		818 970	99.98
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	25		58 204		58 179	99.96
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	59 186		796 923		737 736	92.57
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	59 211		855 126		795 915	93.08
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	59 074		36 019		23 055	64.01
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	6 271 093		7 758 040		1 486 947	19.17
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 443 598		7 283 718		840 121	11.53
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	172 504		474 322		646 826	136.37

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

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	8
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Composition du capital social	10
Fonds commercial	10
Evaluation des immobilisations corporelles	10
Evaluation des amortissements	11
Titres immobilisés	11
Créances immobilisées	11
Evaluation des matières et marchandises	11
Dépréciation des stocks et en cours	11
Dépréciation des créances	11
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 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 698 784.62 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 167 987.35 Euros et dégageant un déficit de 172 504.33- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	33 581		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 314 261		
Installations générales agencements aménagements divers	2 396 080		3 650
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	79 568		542
TOTAL	2 475 648		4 192
Autres participations	815 075		
Prêts, autres immobilisations financières	91 471		1 275
TOTAL	906 546		1 275
TOTAL GENERAL	4 730 036		5 467

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement		1 080	32 501	32 501
Autres immobilisations incorporelles		59 000	1 255 261	1 255 261
Installations générales agencements aménagements divers		32 813	2 366 916	2 366 916
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 820	78 290	78 290
TOTAL		34 634	2 445 206	2 445 206
Autres participations			815 075	815 075
Prêts, autres immobilisations financières		3 300	89 446	89 446
TOTAL		3 300	904 521	904 521
TOTAL GENERAL		98 013	4 637 489	4 637 489

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	33 581		1 080	32 501
Installations générales agencements aménagements divers		2 263 696	76 537	32 627	2 307 606
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		77 144	792	1 820	76 117
TOTAL		2 340 840	77 330	34 447	2 383 723
TOTAL GENERAL		2 374 421	77 330	35 527	2 416 224
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	76 537				
Matériel de bureau informatique mobilier	792				
TOTAL	77 330				
TOTAL GENERAL	77 330				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	94 000		14 000		80 000
TOTAL	94 000		14 000		80 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	601 315				601 315
Sur titres de participation	4 000				4 000
Sur autres immobilisations financières	620 785				620 785
Sur stocks et en cours	356 235		72 181		284 054
TOTAL	1 582 335		72 181		1 510 154
TOTAL GENERAL	1 676 335		86 181		1 590 154

Dont dotations et reprises d'exploitation			86 181		
---	--	--	--------	--	--

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	81 648	0	81 648
Autres créances clients	3 816	3 816	
Personnel et comptes rattachés	1 076	1 076	
Taxe sur la valeur ajoutée	12 618	12 618	
Divers état et autres collectivités publiques	859	859	
Débiteurs divers	22 613	22 613	
Charges constatées d'avance	7 824	7 824	
TOTAL	759 038	669 592	89 446

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	1 000	1 000		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	21 705	21 705		
Fournisseurs et comptes rattachés	271 854	271 854		
Personnel et comptes rattachés	117 308	117 308		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 755	57 755		
Taxe sur la valeur ajoutée	54 488	54 488		
Autres impôts taxes et assimilés	33 030	33 030		
Autres dettes	13 614	13 614		
TOTAL	570 754	570 754		

Emprunts remboursés en cours d'exercice	61 320			
---	--------	--	--	--

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	959 182			959 182	509 091
Fonds de commerce	184 446		111 633	296 079	92 223
Total	1 143 628		111 633	1 255 261	601 314

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

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

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

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

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

Dépréciation du fonds commercial

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

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

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

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Evaluation des amortissements

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

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

Titres immobilisés

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

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

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

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

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

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

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

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

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

Dépréciation des stocks

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

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	6 979
Total	6 979

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 564
Dettes fiscales et sociales	162 864
Total	242 429

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 824
Total	7 824

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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		194 290	
Créances rattachées à des participations		620 785	
Créances clients et comptes rattachés	18	867	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	174 449	28 800	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	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 17 403 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 17 403 €
- 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	18 052
Total	18 052

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	459 471	100.00	102 227
- SHOP 63 (liquidation judiciaire)			
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

AMB DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée

15 rue d'Heyrieux

69780 MIONS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

IN EXTENSO PACA

Agence : Meyreuil

Siège social : Arteparc de Bachasson, Rue de la Carrière de Bachasson, Bât. D, 13590 Meyreuil

SAS au capital de 5 497 440 euros

380 221 846 RCS Aix-en-Provence

Inscrite au tableau de l'ordre des experts-comptables de la région de Marseille et à la compagnie des commissaires aux comptes d'Aix-en-Provence

AMB DISTRIBUTION

Société par actions simplifiée
15 rue d'Heyrieux
69780 MIONS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

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 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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.

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.441-6 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.821-55 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 Meyreuil, le 10 avril 2025
Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO PACA

Frederic MAZEL

Associé

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 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	32 501	32 501				
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	1 255 261	601 315	653 946	712 946	59 000	8.28
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	2 445 206	2 383 723	61 483	134 807	73 324	54.39
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	194 290	4 000	190 290	190 290		
	Créances rattachées à des participations	620 785	620 785				
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	7 798		7 798	7 798		
	Autres immobilisations financières	81 648		81 648	83 673	2 025	2.42
	Total II	4 637 489	3 642 324	995 165	1 129 514	134 349	11.89
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	1 233 932	284 054	949 878	1 075 828	125 950	11.71
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	3 816		3 816	15 948	12 132	76.07
	Autres créances	37 167		37 167	9 404	27 763	295.24
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	370 000		370 000		370 000	
	Disponibilités	334 934		334 934	722 855	387 921	53.67
	Charges constatées d'avance (3)	7 824		7 824	9 038	1 214	13.43
	Total III	1 987 673	284 054	1 703 619	1 833 073	129 453	7.06
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	6 625 162	3 926 378	2 698 785	2 962 587	263 802	8.90

(1) Dont droit au bail959 182

(2) Dont à moins d'un an620 785

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2024	12 31/12/2023	12	12
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	1 449 633	975 312	474 322	48.63
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	172 504	474 322	646 826	136.37
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	2 048 030	2 220 535	172 504	7.77
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	21 000	21 000		
	Provisions pour charges	59 000	73 000	14 000	19.18
	Total III	80 000	94 000	14 000	14.89
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	21 705	83 025	61 320	73.86
	Concours bancaires courants	1 000	2 001	1 001	50.04
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	271 854	291 188	19 333	6.64
	Dettes fiscales et sociales	262 581	263 454	873	0.33
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	13 614	8 384	5 230	62.38
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	570 754	648 052	77 298	11.93
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 698 785	2 962 587	263 802	8.90

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

570 754648 052

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	6 162 275		6 162 275	6 427 984		265 709	4.13
Production vendue de biens							
Production vendue de services	5 712		5 712	7 972		2 260	28.35
Chiffre d'affaires NET	6 167 987		6 167 987	6 435 956		267 969	4.16
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation				500		500	100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			86 797	99 895		13 098	13.11
Autres produits			7 515	17 051		9 535	55.92
Total des Produits d'exploitation (I)			6 262 300	6 553 402		291 102	4.44
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			3 215 863	3 240 868		25 005	0.77
Variation de stock (marchandises)			198 131	200 907		2 776	1.38
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 264 194	1 245 565		18 630	1.50
Impôts, taxes et versements assimilés			99 090	106 188		7 098	6.68
Salaires et traitements			1 207 624	1 196 666		10 958	0.92
Charges sociales			171 973	169 987		1 986	1.17
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			77 330	102 763		25 434	24.75
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions				11 923		11 923	100.00
Autres charges			138 349	149 870		11 521	7.69
Total des Charges d'exploitation (II)			6 372 555	6 424 737		52 183	0.81
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			110 255	128 664		238 919	185.69
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	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	8	581	211		8 370	NS
Autres intérêts et produits assimilés (3)		76	30		46	151.58
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			385 290		385 290	100.00
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	8	657	385 531		376 874	97.75
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	11	832	3 855		7 977	206.96
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	11	832	3 855		7 977	206.96
2. Résultat financier (V-VI)	3	175	381 677		384 851	100.83
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	113	430	510 341		623 771	122.23
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		137	104 107		103 970	99.87
Produits exceptionnels sur opérations en capital			615 000		615 000	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			100 000		100 000	100.00
Total VII		137	819 107		818 970	99.98
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		25	58 204		58 179	99.96
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		59 186	796 923		737 736	92.57
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		59 211	855 126		795 915	93.08
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		59 074	36 019		23 055	64.01
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	6	271 093	7 758 040		1 486 947	19.17
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6	443 598	7 283 718		840 121	11.53
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		172 504	474 322		646 826	136.37

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	7
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	8
Etat des provisions	9
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Composition du capital social	10
Fonds commercial	10
Evaluation des immobilisations corporelles	10
Evaluation des amortissements	11
Titres immobilisés	11
Créances immobilisées	11
Evaluation des matières et marchandises	11
Dépréciation des stocks et en cours	11
Dépréciation des créances	11
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 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 698 784.62 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 167 987.35 Euros et dégageant un déficit de 172 504.33- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des immobilisations

		Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	33 581		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 314 261		
Installations générales agencements aménagements divers		2 396 080		3 650
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		79 568		542
	TOTAL	2 475 648		4 192
Autres participations		815 075		
Prêts, autres immobilisations financières		91 471		1 275
	TOTAL	906 546		1 275
TOTAL GENERAL		4 730 036		5 467

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL		1 080	32 501	32 501
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		59 000	1 255 261	1 255 261
Installations générales agencements aménagements divers			32 813	2 366 916	2 366 916
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 820	78 290	78 290
	TOTAL		34 634	2 445 206	2 445 206
Autres participations				815 075	815 075
Prêts, autres immobilisations financières			3 300	89 446	89 446
	TOTAL		3 300	904 521	904 521
TOTAL GENERAL			98 013	4 637 489	4 637 489

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	33 581		1 080	32 501
Installations générales agencements aménagements divers		2 263 696	76 537	32 627	2 307 606
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		77 144	792	1 820	76 117
	TOTAL	2 340 840	77 330	34 447	2 383 723
TOTAL GENERAL		2 374 421	77 330	35 527	2 416 224
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	76 537				
Matériel de bureau informatique mobilier	792				
	TOTAL	77 330			
TOTAL GENERAL		77 330			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	94 000		14 000		80 000
TOTAL	94 000		14 000		80 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	601 315				601 315
Sur titres de participation	4 000				4 000
Sur autres immobilisations financières	620 785				620 785
Sur stocks et en cours	356 235		72 181		284 054
TOTAL	1 582 335		72 181		1 510 154
TOTAL GENERAL	1 676 335		86 181		1 590 154

Dont dotations et reprises d'exploitation			86 181		
---	--	--	--------	--	--

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	81 648	0	81 648
Autres créances clients	3 816	3 816	
Personnel et comptes rattachés	1 076	1 076	
Taxe sur la valeur ajoutée	12 618	12 618	
Divers état et autres collectivités publiques	859	859	
Débiteurs divers	22 613	22 613	
Charges constatées d'avance	7 824	7 824	
TOTAL	759 038	669 592	89 446

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	1 000	1 000		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	21 705	21 705		
Fournisseurs et comptes rattachés	271 854	271 854		
Personnel et comptes rattachés	117 308	117 308		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 755	57 755		
Taxe sur la valeur ajoutée	54 488	54 488		
Autres impôts taxes et assimilés	33 030	33 030		
Autres dettes	13 614	13 614		
TOTAL	570 754	570 754		

Emprunts remboursés en cours d'exercice	61 320			
---	--------	--	--	--

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	959 182			959 182	509 091
Fonds de commerce	184 446		111 633	296 079	92 223
Total	1 143 628		111 633	1 255 261	601 314

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

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

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

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

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

Dépréciation du fonds commercial

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

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

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

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Evaluation des amortissements

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

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

Titres immobilisés

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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

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

Dépréciation des stocks

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

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	6 979
Total	6 979

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 564
Dettes fiscales et sociales	162 864
Total	242 429

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 824
Total	7 824

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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		194 290	
Créances rattachées à des participations		620 785	
Créances clients et comptes rattachés	18	867	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	174 449	28 800	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	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 17 403 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 17 403 €
- 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	18 052
Total	18 052

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	459 471	100.00	102 227
- SHOP 63 (liquidation judiciaire)			
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			