

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 18 MARS 2026**

**DECISION CONCERNANT L'AFFECTATION
DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le **bénéfice net comptable** de l'exercice s'élevant à la somme de **quatre cent soixante-dix-neuf mille cent quarante euros quarante-quatre centimes (479 140.44 €)** en totalité 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 **Brice MAZZOLENI**



COMPTES ANNUELS du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Pages
- Rapport de présentation	1
COMPTES ANNUELS	
- Soldes intermédiaires de gestion	2
- Bilan actif-passif	3 et 4
- Compte de résultat	5 et 6
- Annexe	7 à 14
- Détail des comptes bilan actif passif	15 à 19
- Détail Compte de résultat	20 à 24
DOSSIER FISCAL	
- Liasse 2065	25 à 27
- Liasses 2050 à 2059-G	28 à 46

Pour copie certifiée conforme
"LE PRESIDENT"



SARL ALPHA COMPTA LYON EST
31 RUE ANTOINE ROYBET

69740 GENAS
04/72/19/23/30

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

**AMB DISTRIBUTION
15 ROUTE D'HEYRIEUX
69780 MIONS**

relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	6 037 139.10 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	9 052 183.51 Euros
- Résultat net comptable,	479 140.44 Euros

**Fait à GENAS
Le 27/02/2026**

**Gilles GALLEGO
EXPERT COMPTABLE**

AMB DISTRIBUTION

15 ROUTE D'HEYRIEUX

69780 MIONS

COMPTES ANNUELS

SARL ALPHA COMPTA LYON EST
31 RUE ANTOINE ROYBET

69740 GENAS
04/72/19/23/30

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	% CA	31/12/2024	% CA	Euros	%
Ventes marchandises + Production	9 052 184	100.00	6 167 987	100.00	2 884 196	46.76
+ Ventes de marchandises	8 825 902	100.00	6 162 275	100.00	2 663 627	43.22
- Coût d'achat des marchandises vendues	4 341 379	49.19	3 413 994	55.40	927 385	27.16
Marge commerciale	4 484 523	50.81	2 748 282	44.60	1 736 241	63.18
+ Production vendue	226 282	100.00	5 712	100.00	220 569	NS
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	226 282	100.00	5 712	100.00	220 569	NS
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe	19 044	8.42			19 044	
Marge brute de production	207 237	91.58	5 712	100.00	201 525	NS
Marge brute globale	4 691 760	51.83	2 753 994	44.65	1 937 767	70.36
- Autres achats + charges externes	2 446 002	27.02	1 264 194	20.50	1 181 808	93.48
Valeur ajoutée	2 245 758	24.81	1 489 799	24.15	755 959	50.74
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	135 413	1.50	99 090	1.61	36 323	36.66
- Salaires du personnel	1 578 719	17.44	1 207 624	19.58	371 095	30.73
- Charges sociales du personnel	240 498	2.66	171 973	2.79	68 525	39.85
Excédent brut d'exploitation	291 128	3.22	11 112	0.18	280 016	NS
+ Autres produits de gestion courante	105 727	1.17	7 515	0.12	98 211	NS
- Autres charges de gestion courante	397 959	4.40	138 349	2.24	259 610	187.65
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	252 409	2.79	86 797	1.41	165 613	190.80
- Dotations aux amortissements	80 122	0.89	77 330	1.25	2 792	3.61
- Dotations aux provisions						
Résultat d'exploitation	171 183	1.89	110 255	1.79	281 438	255.26
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	308 249	3.41	8 657	0.14	299 592	NS
- Charges financières	291		11 832	0.19	11 541	97.54
Résultat courant	479 140	5.29	113 430	1.84	592 570	522.41
+ Produits exceptionnels			137		137	100.00
- Charges exceptionnelles			59 211	0.96	59 211	100.00
Résultat exceptionnel			59 074	0.96	59 074	100.00
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
Résultat NET	479 140	5.29	172 504	2.80	651 645	377.76

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Frais d'établissement (II)	27 501	27 501				
	Immobilisations incorporelles :						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	6 332		6 332		6 332	
	Fonds commercial	296 079	592 815	296 736	305 236	8 500	2.78
	Autres immobilisations incorporelles	980 182		980 182	959 182	21 000	2.15
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles :						
	Terrains						
	Constructions						
	Install. techniques, matériel et outillage industriels	28 591	28 591				
	Autres immobilisations corporelles	3 086 237	3 029 676	56 562	61 483	4 921	8.00
	En cours, avances et acomptes						
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières (1) :						
	Participations	4 000	4 000		190 290	190 290	100.00
	Créances rattachées à des participations	620 785	620 785				
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	8 272		8 272	7 798	474	6.00
	Autres immobilisations financières	101 437		101 437	81 648	19 790	24.24
	Total de l'actif immobilisé (III)	5 131 917	4 275 867	856 050	995 165	139 116	13.90
	Stocks et en-cours :						
	Matières premières et autres approvisionnements						
	En-cours de production						
	Produits finis						
	Marchandises	2 531 297	472 630	2 058 667	949 878	1 108 789	116.70
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (2) :						
	Créances Clients et Comptes rattachés	570 509	236 312	334 197	3 916	330 281	NS
	Autres créances	168 748		168 748	37 167	131 581	354.00
	Charges constatées d'avance	99 518		99 518	7 824	91 694	NS
	Capital souscrit appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement :						
	Actions propres						
	Autres titres	1 107 480		1 107 480	370 000	737 480	199.30
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	1 412 480		1 412 480	334 934	1 077 545	321.70
	Total de l'actif circulant (IV)	5 890 032	708 942	5 181 089	1 703 719	3 477 370	204.10
	Frais d'émission des emprunts (V)						
	Primes de remboursement des emprunts (VI)						
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VII)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	11 049 449	5 012 310	6 037 139	2 698 885	3 338 255	123.60

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à moins d'un an

620 786

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025	31/12/2024	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 698 304)	698 304	698 304		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	6	6		
	Ecarts de réévaluation				
	Ecarts d'équivalence				
	Réserves				
	Réserve légale	72 591	72 591		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	1 277 129	1 449 633	172 504	11.90
	Report à nouveau	1 556 988		1 556 988	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	479 140	172 504	651 645	377.76
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total des capitaux propres (I)	4 084 159	2 048 030	2 036 129	99.42
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total autres fonds propres (I bis)				
PROVISIONS	Provisions pour risques	2 600	21 000	18 400	87.62
	Provisions pour charges	75 500	59 000	16 500	27.97
	Total des provisions (II)	78 100	80 000	1 900	2.38
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 067	22 705	19 638	86.49
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Instruments financiers à terme				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	552 978	271 854	281 124	103.41
	Dettes fiscales et sociales	324 277	262 581	61 696	23.50
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	994 558	13 714	980 844	NS
	Produits constatés d'avance				
	Total des dettes (III)	1 874 880	570 854	1 304 026	228.43
	Ecarts de conversion passif (IV)				
	TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)	6 037 139	2 698 885	3 338 255	123.69

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 1 190 702 570 854

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (I)						
Ventes de marchandises	8 745 066	80 836	8 825 902	6 162 275	2 663 627	43.22
Production vendue de biens						
Production vendue de services	217 187	9 095	226 282	5 712	220 569	NS
Montant net du chiffre d'affaires	8 962 252	89 931	9 052 184	6 167 987	2 884 196	46.76
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions						
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			252 409	86 797	165 613	190.80
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			30 000		30 000	
Autres produits			75 727	7 515	68 211	907.62
Total des Produits d'exploitation (I)			9 410 319	6 262 300	3 148 020	50.27
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises			3 615 276	3 215 863	399 413	12.42
Variation de stock			726 103	198 131	527 972	266.48
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock						
Autres achats et charges externes (1)			2 465 046	1 264 194	1 200 852	94.99
Impôts, taxes et versements assimilés			135 413	99 090	36 323	36.66
Salaires			1 579 094	1 207 624	371 470	30.76
Cotisations sociales			240 123	171 973	68 150	39.63
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			80 122	77 330	2 792	3.61
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			5 565		5 565	
Autres charges			392 395	138 349	254 045	183.63
Total des Charges d'exploitation (II)			9 239 137	6 372 555	2 866 582	44.98
1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			171 183	110 255	281 438	255.26
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun :						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation (2)		1			1	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	35 834		8 581		27 252	317.58
Autres intérêts et produits assimilés (2)	272 415		76		272 339	NS
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des cessions d'immobilisations financières						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total des produits financiers (V)	308 249		8 657		299 592	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées (3)	291		11 832		11 541	97.54
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total des charges financières (VI)	291		11 832		11 541	97.54
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	307 958		3 175		311 132	NS
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	479 140		113 430		592 570	522.41
Produits exceptionnels (VII)			137		137	100.00
Charges exceptionnelles (VIII)			59 211		59 211	100.00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			59 074		59 074	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	9 718 568		6 271 093		3 447 475	54.97
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 239 428		6 443 598		2 795 830	43.39
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	479 140		172 504		651 645	377.76

(2) Dont produits concernant les entreprises liées
(3) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	7
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	7
Permanence ou changement de méthodes	8
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des provisions	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
Evaluation des créances et des dettes	12
Dépréciation des créances	12
Produits à recevoir	12
Charges à payer	12
Charges et produits constatés d'avance	13
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	
Engagement en matière de pensions et retraites	14

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 037 139.10 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 9 052 183.51 Euros et dégageant un bénéfice de 479 140.44 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Fusion-absorption par AMB DISTRIBUTION des sociétés SHOP 73 et SHOP LINE CREATIONS avec effet rétroactif au 01/01/25.

Constatation du boni de fusion :

- en produits financiers pour 269 181 € pour SHOP 73
- en report à nouveau pour 1 556 988 € pour SHOP LINE CREATIONS

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	32 501		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 255 261		27 332
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			28 591
Installations générales agencements aménagements divers	2 366 916		712 032
Matériel de transport			35 248
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	78 290		52 058
TOTAL	2 445 206		827 930
Autres participations	815 075		
Prêts, autres immobilisations financières	89 446		33 687
TOTAL	904 521		33 687
TOTAL GENERAL	4 637 489		888 949

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL		5 000	27 501	27 501
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 282 593	1 282 593
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			28 591	28 591
Installations générales agencements aménagements divers		152 925	2 926 024	2 926 024
Matériel de transport			35 248	35 248
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 382	124 966	124 966
TOTAL		158 307	3 114 829	3 114 829
Autres participations		190 290	624 785	624 785
Prêts, autres immobilisations financières		13 423	109 710	109 710
TOTAL		203 713	734 495	734 495
TOTAL GENERAL		367 020	5 159 418	5 159 418

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

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	32 501		5 000	27 501
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		28 591		28 591
Installations générales agencements aménagements divers	2 307 606	745 165	147 360	2 905 411
Matériel de transport		14 184		14 184
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	76 117	39 346	5 382	110 081
TOTAL	2 383 723	827 286	152 742	3 058 267
TOTAL GENERAL	2 416 224	827 286	157 742	3 085 768
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires
				Dotations Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	28 591			
Instal.générales agenc.aménag.divers	745 165			
Matériel de transport	14 184			
Matériel de bureau informatique mobilier	39 346			
TOTAL	827 286			
TOTAL GENERAL	827 286			

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	80 000	16 500	18 400		78 100
TOTAL	80 000	16 500	18 400		78 100

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	21 000	29 500		592 815
Sur titres de participation	4 000				4 000
Sur autres immobilisations financières	620 785				620 785
Sur stocks et en cours	284 054	384 418	195 842		472 630
Sur comptes clients		244 980	8 668		236 312
TOTAL	1 510 154	650 398	234 009		1 926 542
TOTAL GENERAL	1 590 154	666 898	252 409		2 004 642
Dont dotations et reprises d'exploitation			252 409		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

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	8 272	0	8 272
Autres immobilisations financières	101 437	0	101 437
Clients douteux ou litigieux	187 323	187 323	
Autres créances clients	383 186	383 186	
Personnel et comptes rattachés	3 481	3 481	
Impôts sur les bénéfices	46 785	46 785	
Taxe sur la valeur ajoutée	25 712	25 712	
Débiteurs divers	92 770	92 770	
Charges constatées d'avance	99 518	99 518	
TOTAL	1 569 270	1 459 561	109 709
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	474		

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	3 067	3 067		
Fournisseurs et comptes rattachés	552 978	552 978		
Personnel et comptes rattachés	148 840	148 840		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	76 592	76 592		
Taxe sur la valeur ajoutée	79 609	79 609		
Autres impôts taxes et assimilés	19 236	19 236		
Autres dettes	994 558	310 380	684 178	
TOTAL	1 874 880	1 190 702	684 178	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	21 705			

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	980 182			980 182	530 091
fonds de commerce	184 446		111 633	296 079	62 723
Total	1 164 628		111 633	1 276 261	592 814

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

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.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 5 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau et inform	Linéaire	3 à 4 ans
Mobilier	Linéaire	8 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 01/01/2025 au 31/12/2025

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.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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
Créances clients et comptes rattachés	7 963
Autres créances	58 925
Disponibilités	17 579
Total	84 467

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 067
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 408
Dettes fiscales et sociales	189 958
Total	258 433

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	99 518
Total	99 518

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		4 000	
Créances rattachées à des participations		620 785	
Créances clients et comptes rattachés		11 524	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		65 344	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	67
Total	68

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 27 936 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 27 936 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 :

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

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.

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
20100000 FRAIS D'ETABLISSEMENT	27 501	32 501	5 000	15.38
28010000 AMORT. FRAIS D'ETABLIS.	27 501	32 501	5 000	15.38
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	6 332		6 332	
20510000 CONCESSIONS BREVETS LICENCES	6 332		6 332	
FONDS COMMERCIAL	296 736	305 236	8 500	2.78
20700000 FONDS COMMERCIAL	184 446	184 446		
20710000 REGUL MALI FUSION	111 633	111 633		
29070000 PROVISION FONDS COMMERCE	592 815	601 315	8 500	1.41
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	980 182	959 182	21 000	2.19
20600000 DROIT AU BAIL	980 182	959 182	21 000	2.19
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS				
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE	28 591		28 591	
28150000 AMORT. MATERIEL ET OUTILLAGE	28 591		28 591	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	56 562	61 483	4 921	8.00
21810000 INSTAL. GENER. ET AGENCEM	2 926 024	2 366 916	559 108	23.62
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	35 248		35 248	
21830000 MATERIEL DE BUREAU	3 878	3 878		
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE	104 120	74 411	29 708	39.92
21840000 MOBILIER	16 968		16 968	
28181000 AMORT. INST. GENER. AGEN	2 905 411	2 307 606	597 805	25.91
28182000 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	14 184		14 184	
28183000 AMORT. MATERIEL DE BUREAU	3 878	3 878		
28183100 AMORT. MATERIEL INFORMATIQU	89 235	72 238	16 996	23.53
28184000 AMORT. MOBILIER	16 968		16 968	
PARTICIPATIONS EVALUEES SELON METHODE MISE EN EQUIVALENCE		190 290	190 290	100.00
26105000 PARTICIPATON SHOP 73		190 290	190 290	100.00
26106000 PARTICIPATION SHOP 63	4 000	4 000		
29610000 PROVISION TITRES	4 000	4 000		
CREANCES RATTACHEES A DES PARTICIPATIONS				
26716000 CRÉANCE RATTACHÉE À SHOP 63	620 785	620 785		
29670000 PROVISION DEPR CREANCES	620 785	620 785		
PRETS	8 272	7 798	474	6.08
27480000 PRET CAISSE DU LOGEMENT	8 272	7 798	474	6.08
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	101 437	81 648	19 790	24.24
27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	101 437	81 648	19 790	24.24
Total II	856 050	995 165	139 116	13.98
MARCHANDISES	2 058 667	949 878	1 108 789	116.73
37000000 STOCK DE MARCHANDISES ENTREPÔT	1 466 871		1 466 871	
37100000 STOCK PDTS DIVERS MAGASINS	935 105	1 067 224	132 119	12.38
37200000 STOCK PDTS MDD MAGASINS	129 321	166 708	37 387	22.43
39700000 PROV SUR STOCKS MAGASINS	263 179	284 054	20 875	7.35
39710000 PROV DEP STOCK ENTREPÔT	209 451		209 451	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	334 197	3 916	330 281	NS
41100000 COLLECTIF CLIENTS	15 494	2 448	13 046	532.98
41100001 COLLECTIF CLIENTS INTER-STÉ AV	96 252		96 252	
41100004 COLLECTIF CLIENTS SLC	101 316		101 316	
41100005 COLLECTIF CLIENTS SLC	20 166		20 166	
41100009 COLLECTIF CLIENTS INTER-STÉ AP	141 995	1 468	140 527	NS
41600000 CLIENTS DOUTEUX	16 544		16 544	
41610000 PASSIF - CREANCES GROUPE	170 779		170 779	
41810000 CLIENT FACT. A ETABLIR	7 963		7 963	
49100000 PROV. DEPREC. CLT DOUTEUX	236 312		236 312	
AUTRES CREANCES	168 748	37 167	131 581	354.03
40100002 COLL. FRS LOYER	556	12 164	11 608	95.43
40100009 COLL. FRS - APRÈS SAUVG	28 402	4 329	24 073	556.05
40100019 COLL.FRS SLC	4 886		4 886	
40980000 FOURNIS.RRR A OBTENIR	58 925		58 925	
42500000 AVANCE ACPTE AU PERSONNEL	3 281	174	3 107	NS
42500010 AVANCE FRAIS SHRIR		500	500	100.00
42500020 AVANCE ROLLER M	200	327	127	38.84
42700000 PERSONNEL - OPPOSITION ETAT		75	75	100.00
44400000 ETAT IMPOTS S/BENEFICES	46 785		46 785	
44566000 TVA DED. 20%	17 955		17 955	
44566001 TVA DED APRES PAYEMENT	2 098		2 098	
44586000 TVA DEDUC. FACT. A RECEVO	5 658	12 618	6 960	55.16
44870000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR		859	859	100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR		6 120	6 120	100.00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 107 480	370 000	737 480	199.32
50300000 VAL.MOBILIERES PLACEMENT	1 007 480	370 000	637 480	172.29
50310000 VMP S73	100 000		100 000	
DISPONIBILITES	1 412 480	334 934	1 077 545	321.72
51200010 CREDIT AGRICOLE NOUVEAU ..889	378 026		378 026	
51202009 C. AGRICOLE - CPTE AMB .039	398 741	226 892	171 850	75.74
51205009 STÉ GENERALE - CPTE AMB ..052	76 679	54 536	22 144	40.60
51206000 C.I.C cpte 76821301	165 233		165 233	
51206003 C.I.C - CPTE AMB ...896 03	171 265	44 793	126 471	282.35
51207000 THEMIS AMB	198 073		198 073	
51208001 PAYPAL	31		31	
51208002 PAYPLUG	648		648	
51208003 PAYPLUG AZZO CREATION	180		180	
51870000 BANQUES PROD. A RECEVOIR	17 579		17 579	
53000000 CAISSE VIRIAT	412		412	
53000100 CAISSE VOIRON - 150 _	150	150		
53000110 CAISSE DRUMETTAZ 150 S73	209		209	
53000200 CAISSE L'ARBRESLE - 150 _	146	150	4	2.55
53000300 CAISSE CALUIRE - 150 _	145	150	5	3.09
53000310 CAISE AMBERIEU 200 S73	179		179	
53000400 CAISSE VILLEFRANCH 2 - 150 _	148	150	2	1.49
53000700 CAISSE MEXIMIEUX 150	104		104	
53010000 CAISSE LYON-8 - 200 _	191	200	9	4.52
53020000 CAISSE TASSIN - 150 _	129	150	21	14.25
53030000 CAISSE CX ROUSSE - 200 _	191	200	9	4.66
53040000 CAISSE VILLEFRANCH 1 - 150 _	138	150	12	7.96
53050000 CAISSE HEYRIEUX - 330 _	148	150	2	1.39

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2025 12	31/12/2024 12	Euros	%
53060000	CAISSE BUREAU 40	2 137	3 059	922	30.14
53070000	CAISSE VIENNE - 200 _	188	200	12	6.19
53090000	CAISSE FOCH - 150 _	137	150	13	8.85
53100000	CAISSE BOURGOIN - 150 _	134	150	16	10.65
53110000	CAISSE OULLINS - 150 _		150	150	100.00
53120000	CAISSE ZOLA - 150 _	135	150	15	10.24
53130000	CAISSE CARPENTRAS - 150 _	150	150		
53140000	CAISSE BG DE PEAGE - 150 _	150	150		
53170000	CAISSE LYON 2 - 150 _		150	150	100.00
53180000	CAISSE CHAMPAGNE - 230 _	202	230	28	12.00
53190000	CAISSE LORIOLE - 150 _	138	150	12	8.17
53200000	CAISSE BEYNOST 150	148	150	2	1.19
53210000	CAISSE PASSINS 100	89	100	11	10.84
53220000	CAISSE TIGNIEU 150	128	150	22	14.35
58004900	REMIS ESP TIG CA		2 175	2 175	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		99 518	7 824	91 694	NS
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVAN	99 518	7 824	91 694	NS
Total III		5 181 089	1 703 719	3 477 370	204.10
TOTAL GENERAL		6 037 139	2 698 885	3 338 255	123.69

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
CAPITAL		698 304	698 304			
10130000 CAPITAL		698 304	698 304			
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT		6	6			
10400000 PRIME D'EMISSION		6	6			
RESERVE LEGALE		72 591	72 591			
10611000 RESERVE LEGALE PROP.DITE		72 591	72 591			
AUTRES RESERVES	1 277 129		1 449 633		172 504	11.90
10680000 AUTRES RESERVES	1 277 129		1 449 633		172 504	11.90
REPORT A NOUVEAU	1 556 988				1 556 988	
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	1 556 988				1 556 988	
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	479 140		172 504		651 645	377.76
Total I	4 084 159		2 048 030		2 036 129	99.42
PROVISIONS POUR RISQUES	2 600		21 000		18 400	87.62
15100000 PROVISION POUR LITIGES	2 600		21 000		18 400	87.62
PROVISIONS POUR CHARGES	75 500		59 000		16 500	27.97
15880000 PROVISION POUR CAGNOTTE	75 500		59 000		16 500	27.97
Total III	78 100		80 000		1 900	2.38
EMPRUNTS AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	3 067		22 705		19 638	86.49
16410700 PRET ...008107 TASSIN GÉNÉ			2 275		2 275	100.00
16429900 PRÊT 2273299 OULLINS AGR			15 777		15 777	100.00
16460200 PRÊT 75789602 CALUIRE CIC			3 653		3 653	100.00
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	3 067		1 000		2 067	206.74
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	552 978		271 854		281 124	103.41
40100001 COLL. FRS INTER-STÉ	137 344		174 449		37 105	21.27
40100002 COLL. FRS LOYER	32 758		3 228		29 530	914.78
40100004 COLL.FRS AZZO	86 383				86 383	
40100009 COLL. FRS - APRÈS SAUVG	149 368		15 613		133 755	856.70
40100019 COLL.FRS SLC	81 717				81 717	
40810000 FOURNIS. FACT. A RECEVOIR	60 692		74 943		14 251	19.02
40811000 CAP EDF	4 716		3 621		1 095	30.24
DETTES FISCALES ET SOCIALES	324 277		262 581		61 696	23.50
42199900 REMUNERATION TT SHOP			3 284		3 284	100.00
42500030 AVANCE LECHERE E			743		743	100.00
42820000 PROVISION CONGES PAYES	137 040		106 000		31 040	29.28
42860000 PROVISION POUR PRIME	11 800		7 280		4 520	62.09
43100009 URSSAF TIGNIEU ETAB 0	6 331				6 331	
43109990 URSSAF TT SHOP	28 662		26 507		2 155	8.13
43700009 COTIS. MUTUELLE	11 691		8 599		3 092	35.96
43710009 APICIL	1 438				1 438	
43710010 PREVOYANCE	300				300	
43720009 RETRAITE PREVOYANCE AG2R CADRE	165		167		2	1.35
43730009 RETRAITE PREVOYANCE APICIL	5 685		5 590		95	1.70
43820000 CHARGES SUR CONGES PAYES	20 550		15 800		4 750	30.06

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
43860000	AUTRES CHARGES A PAYER	1 770		1 092		678	62.09
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	439		338		101	29.78
44551000	TVA A DECAISSER	78 249		54 025		24 224	44.84
44566000	TVA DED. 20%			218		218	100.00
44572009	TVA COLL. À 20% - APRÈS SAUVG	33		245		212	86.67
44587000	TVA FACT. A ETABLIR	1 327				1 327	
44860000	ETAT, IMPOT A PAYER	1 278		9 760		8 482	86.91
44863200	TAXE APPRENTISSAGE	438				438	
44863500	TAXE PROFESSIONNELLE	8 420		10 887		2 467	22.66
44863600	TAXE FONCIERE CAP	7 678		10 982		3 304	30.09
44866000	TAXE APPRENTISSAGE CAP	983		1 063		80	7.51
AUTRES DETTES		994 558		13 714		980 844	NS
41100000	COLLECTIF CLIENTS	14 438		13 599		839	6.17
41100004	COLLECTIF CLIENTS SLC	3 365				3 365	
41100005	COLLECTIF CLIENTS SLC	20				20	
41100009	COLLECTIF CLIENTS INTER-STÉ AP	305		100		205	204.93
46700000	DEBITEURS CREDIT.DIVERS	178 737				178 737	
46700019	DEB.CRED. SC.D APRÈS SAUVG	9 791				9 791	
46700039	DEB.CRED. S73 APRÈS SAUVG			15		15	100.00
46720260	ECHEANCIER CREANCE PASSIF 2026	103 726				103 726	
46720270	ECHEANCIER CREANCE PASSIF 2027	183 760				183 760	
46720280	ECHEANCIER CREANCE PASSIF 2028	224 870				224 870	
46720290	ECHEANCIER CREANCE PASSIF 2029	275 548				275 548	
Total IV		1 874 880		570 854		1 304 026	228.43
TOTAL GENERAL		6 037 139		2 698 885		3 338 255	123.69

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	8 825 902		6 162 275		2 663 627	43.22
70710000 VTE DIVERS CLIENT DIV FILIALES	4 981 249		4 721 541		259 708	5.50
70710001 VTE SITE SHOP COIFFURE	132 977				132 977	
70710002 VTE DIVERS CLIENTS DIV DEPOT	96 139				96 139	
70720000 VT DIVERS clt FRANCHISÉS	488 241				488 241	
70722000 VT DIVERS clt DIV ss tva	76 688				76 688	
70723000 VT DIVERS clt AFFILIÉS	189 321				189 321	
70730000 VTE MDD CLT DIVERS FILIALES	1 732 366		1 156 444		575 922	49.80
70730001 VTE MDD CLT DIVERS DEPOT	12 748				12 748	
70740000 VT MDD clt FRANCHISÉS	123 638				123 638	
70742000 VT MDD clt DIV ss tva	4 148				4 148	
70743000 VT MDD clt AFFILIÉS	42 635				42 635	
70750000 VTE AZZO CLT DIVERS FILIALES	632 168		522 976		109 191	20.88
70750001 VTE AZZO CLT DIVERS DEPOT	23 921				23 921	
70750002 VTE AZZO CLT DIVERS SITE	7 792				7 792	
70751000 VT AZZO clt FRANCHISÉS	215 098				215 098	
70753000 VT AZZO clt DIV ss tva	9 082				9 082	
70754000 VT AZZO clt AFFILIÉS	55 602				55 602	
70760000 VTE PDTS MARKETING	1 807		1 419		388	27.33
70760030 Markt-Adm-Equip AFFILIÉS	135				135	
70770000 VTE PARFUMERA FRANCE	145				145	
70970000 RRR ACCORDES			240 105		240 105	100.00
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	226 282		5 712		220 569	NS
70800000 PRESTATIONS	2 652				2 652	
70800200 REFACT. SAL VENDEUSES GP	71				71	
70800201 REFACT.SALAIRE VENDEUSES HCE			798		798	100.00
70800300 REFACT. MAINTENANCE SHOP	350				350	
70800400 REFACT. TELEPHONE/INTERNET GP	658		1 829		1 172	64.06
70800500 REFACT. EAU GP	81 050		152		80 898	NS
70800800 REFACT. PEAGE APRR GP	2 182		2 960		779	26.31
70802000 REFACT DIVERS A 20% GP	564		68		632	933.00
70802002 REFACT à 20 % - élec - gp	4 176				4 176	
70802004 REFACT à 20 % - assur - gp	4 477				4 477	
70802010 TRANSFERT charges sans tva	12		40		27	68.69
70820000 COMMISSIONS & COURTAGES	118 144				118 144	
70820100 COMMISS COURTAGES / VTES stva	576				576	
70850000 PORT SUR VENTES	11 371				11 371	
Chiffre d'affaires NET	9 052 184		6 167 987		2 884 196	46.76
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	252 409		86 797		165 613	190.80
78150000 REPRISE PROV LITIGES	18 400		14 000		4 400	31.43
78161000 REP PROV DEP IMMO INCORPOR	29 500				29 500	
78173000 REPR SUR PROV STOCK	195 842		72 181		123 661	171.32
78174000 REPR SUR PROV CLTS	8 668				8 668	
79100000 TRANSF CHG EXPLOIT SANS TVA			616		616	100.00
AUTRES PRODUITS	75 727		7 515		68 211	907.62
75800000 PROD. DIVERS DE GEST. COU	43 114		7 515		35 598	473.67
75801000 AIDE CONTRAT APPRENTISSAGE	8 500				8 500	
75870000 INDEMNITES D'ASSURANCE	24 113				24 113	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Total des Produits d'exploitation	9 410 319	6 262 300	3 148 020	50.27
ACHATS DE MARCHANDISES	3 615 276	3 215 863	399 413	12.42
60702000 ACHAT MARCH.	2 546 992		2 546 992	
60702001 ACHAT MARCH. DIVERS gp	8 311		8 311	
60702005 ACHAT MARCH. DIVERS tva 5.5%	215		215	
60702100 ACHAT MARCH.INTRACOMM.DIVERS	470 869		470 869	
60702110 ACHAT MARCH. INTERNATIONALE	34 966		34 966	
60702900 ACHAT SLC PDTS DIVERS	183 755	2 625 206	2 808 960	107.00
60730000 ACHAT SLC PDTS MDD	135 550	258 034	122 484	47.47
60730100 ACHAT MARCH.MDD INTRACOMM	112 820		112 820	
60730200 ACHAT EMBALL PRD MDD	3 203		3 203	
60740000 ACHAT SLC PDTS AZZO	629 813	502 790	127 023	25.26
60970000 RRR /ACHATS MARCH. PRDT DIVERS		132 174	132 174	100.00
60970001 RRR /ACHATS MARCH. PRDT MDD	32 449	12 803	19 646	153.46
60970002 RRRO/ACH.MARCHANDISES AZZO		25 190	25 190	100.00
60971000 RRRO/AC MARCH SANS TVA	111 260		111 260	
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	726 103	198 131	527 972	266.48
60370000 VAR STOCK MARCH DIVERS	1 545 285	200 273	1 345 012	671.59
60370100 VAR STOCK MARCH MDD	500 785	2 142	502 927	NS
60370200 VARIAT.STOCK INFOR-ADM-MARK	145 112		145 112	
60371000 VARIATION STOCK PDTS DIVERS	1 465 079		1 465 079	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	2 465 046	1 264 194	1 200 852	94.99
60410020 COMMUNICATIONS	19 044		19 044	
60611000 ÉLECTRICITÉ	76 477	62 742	13 735	21.89
60612000 EAU	3 905	5 265	1 360	25.83
60613000 GAZ	6 851		6 851	
60614000 CARBURANT	1 670		1 670	
60626000 EMBALLAGES	10 692		10 692	
60630000 PETIT EQUIPMT	18 780	2 193	16 587	756.25
60630001 PETITS EQUIP GP		761	761	100.00
60640000 FOURNIT.ADMINISTRATIVE	17 961	10 976	6 985	63.63
60640001 FOURNIT.ADMINISTRATIVE GP		2 355	2 355	100.00
60640100 MATERIEL INFORMATIQUE	26		26	
60650000 HABILLEMENT SALARIES	186		186	
61100000 SERVICE EXTERIEUR	42 200	11 400	30 800	270.18
61100100 SERVICE EXT. PROPRETÉ	1 770	483	1 287	266.69
61100500 SERVICES EXT. MAINTENANCE INFO	478		478	
61100800 SERVICE EXT. PRESTA SCDEV GP	794 449	307 130	487 319	158.67
61320000 LOCATION LOCAL	779 870	540 128	239 741	44.39
61320100 LOCATION GARAGE	1 673	2 653	980	36.95
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	5 773	67	5 706	NS
61352000 LOCATIONS MAT.TRANSPORT	12 496		12 496	
61400000 CHARGE LOCATIVE	41 321	25 277	16 044	63.47
61500000 WO ENTRETIENS & REPARATIONS	37 579	34 033	3 547	10.42
61520000 ENT. IMMOBILIER VITRES	51 160	17 168	33 992	198.00
61552000 ENT. MAT.TRANSPORT	1 623		1 623	
61560000 MAINTENANCE	6 388	3 147	3 241	102.98
61560001 MAINTENANCE SITE	1 485		1 485	
61560100 MAINT. LOGICIEL INFO GP	38 184	34 056	4 128	12.12
61560300 MAINT. INCENDIE	4 060	2 935	1 126	38.36
61560400 MAINT. ELECTRIQUE	3 177	3 846	669	17.39
61600100 ASSURANCES LOCAUX	70 310	36 727	33 583	91.44

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
61610000	ASSURANCE RC+ASSIST	2	116			2 116	
61630000	ASSUR. MAT.TRANSPORT	2	872			2 872	
61660000	PROTECT° JURIDIQUE	2	693	2 022		670	33.15
62240000	REMUNERATION TRANSITAIRES	1	868			1 868	
62260000	HONORAIRE COMPTA	79	530	46 359		33 171	71.55
62260100	HONORAIRE JURILEX	5	028	5 870		842	14.34
62260200	HONORAIRE AUTRE	17	231	2 819		14 412	511.28
62260500	HONORAIRES SAUVEGARDE	9	217			9 217	
62270000	FRAIS D'ACTES	28		1 119		1 148	102.54
62300000	ANNONCE INSERTION	2	089			2 089	
62321000	CADEAUX AUX SALARIES	373		2 290		1 918	83.73
62330000	SALONS/SHOWS/EXPOSITIONS	303		217		86	39.72
62380000	POURBOIRES ET DONS COURAN	605		60		545	908.33
62400000	TRANSPORTS BIENS ET M/SES	95	876	1 238		94 638	NS
62410000	TRANSP S/ACHATS SCHWARZ	12				12	
62410100	TRANSP S/ACHATS FEELUNIQUE	11				11	
62420000	TRANSPORTS S/VENTES site	36	632			36 632	
62510000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	8	466	10 856		2 389	22.01
62570000	RECEPTIONS	547		1 772		1 226	69.16
62600000	AFFRANCHISSEMENT	359		340		20	5.77
62610000	TELEPHONE - ORANGE	4	304			4 304	
62610002	TELEPHONE ORANGE	21	729	10 201		11 528	113.01
62610200	TELEPHONE BOUYGUES			68		68	100.00
62610300	TELEPHONE AUTRE	580		637		57	8.88
62620000	INTERNET	3	357	12 516		9 159	73.18
62780000	COMMISSION CB	37	732	26 482		11 250	42.48
62780001	SERVICES BANCAIRES	22	008	11 987		10 021	83.60
62820000	MANDAT SOCIAL	60	000	24 000		36 000	150.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		135	413	99 090		36 323	36.66
63330000	TAXE FORMATION CONTINUE	16	255	17 318		1 063	6.14
63330009	FORM. CONTINUE après RJ	2	800			2 800	
63335000	FORMATIONS DIVERS			630		630	100.00
63350000	TAXE APPRENTISSAGE (VERST	10	742	8 006		2 736	34.18
63511000	CVAE - CFE	47	676	32 654		15 023	46.01
63512000	TAXES FONCIERES	54	258	31 432		22 826	72.62
63540000	DROITS ENREGIS. / TIMBRES	3				3	
63700000	AUTRES IMPOTS TAXES ET VERS.	3	679	6 751		3 073	45.51
63780000	TAXES DIVERSES			2 300		2 300	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS		1 579	094	1 207 624		371 470	30.76
64100000	REMUNERATION BUREAU	216	425			216 425	
64109999	REMUNERATION - TOUT SHOP	1 326	857	1 177 971		148 886	12.64
64120000	CONGES PAYES	17	870	9 100		26 970	296.37
64130000	PRIMES EXCEPTIONNELLE	39	822	8 230		31 592	383.86
64131000	INDEMNITE DEPART EN RETRAITE	8	621			8 621	
64131999	PRIME NON IMPOSABLE			8 397		8 397	100.00
64140000	INDEMNITE TRANSPORT	839		1 520		681	44.78
64140100	INDEMNITE RUPTURE CONV.	3	141	2 407		734	30.52
64141000	INDEMNITE LICENCIEMENT	885				885	
64800000	AUTRES CHG DE PERSONNEL	375				375	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES SOCIALES	240 123	171 973	68 150	39.63
64510000 COTISATIONS URSSAF	105 860	74 598	31 262	41.91
64520000 MUTUELLE PREVOYANCE	25 426	15 669	9 758	62.28
64530000 APICIL RETRAITE_PREV. CADRE	674	666	8	1.17
64531000 APICIL RETRAITE & PREVOYANCE	34 397	23 151	11 246	48.58
64540000 ASSEDIC / POLE EMPLOI	67 366	50 524	16 842	33.34
64560000 CHARGES SUR CP	13 250	1 200	14 450	NS
64580000 CHARGES S/SALAIR.PROVIS.	11 152	542	10 610	NS
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	8 498	5 624	2 874	51.09
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	80 122	77 330	2 792	3.61
68112000 DAP IMMOB. CORPORELLES	80 122	77 330	2 792	3.61
AUTRES CHARGES	392 395	138 349	254 045	183.63
65100000 REDEVANCES BREVETS LICEN. GP	188 811	128 622	60 189	46.80
65200000 REDEVANCES RADIO AMBIANCE	6 460	6 362	98	1.54
65800000 CHARGES DIV. DE GEST. COU	197 089	3 365	193 723	NS
65820000 PENALITES AMENDES FISCALES PEN	35		35	
Total des Charges d'exploitation	9 239 137	6 372 555	2 866 582	44.98
Résultat d'exploitation	171 183	110 255	281 438	255.26
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	1		1	
76100000 PRODUITS DE PARTICIPATION	1		1	
PRODUITS AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES ACTIF IMMOBILISE	35 834	8 581	27 252	317.58
76270000 REV. CREANC. IMMOBILISEES	35 834	8 581	27 252	317.58
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	272 415	76	272 339	NS
76300000 REVENUS AUTRES CREANCE SHOP 84	2 357		2 357	
76500000 ESCOMPTES OBTENUS	876		876	
76800000 BONI DE FUSION SHOP LINE	269 181	76	269 106	NS
Total des Produits financiers	308 249	8 657	299 592	NS
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	291	11 832	11 541	97.54
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS	211	871	661	75.81
66116000 INTERETS EMPRUNTS & DETTES	80	10 960	10 880	99.27
Total des Charges financières	291	11 832	11 541	97.54
Résultat financier	307 958	3 175	311 132	NS
Résultat courant avant impôts	479 140	113 430	592 570	522.41
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		137	137	100.00
77180000 AUTRES PROD.EXCEP.GESTION		137	137	100.00
Total des Produits exceptionnels		137	137	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		25	25	100.00
67140000 CREANCES DEV.IRRE.DS EXER		25	25	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL 67500000 VAL.NET.COMPT.ELEM.CEDES		59 186	59 186	100.00
		59 186	59 186	100.00
Total des Charges exceptionnelles		59 211	59 211	100.00
Résultat exceptionnel		59 074	59 074	100.00
Total des produits	9 718 568	6 271 093	3 447 475	54.97
Total des charges	9 239 428	6 443 598	2 795 830	43.39
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	479 140	172 504	651 645	377.76

AMB DISTRIBUTION
15 ROUTE D'HEYRIEUX
69780 MIONS

DOSSIER FISCAL

SARL ALPHA COMPTA LYON EST
31 RUE ANTOINE ROYBET

69740 GENAS
04/72/19/23/30

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012025	et clos le	31122025	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	x
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société:		Adresse du siège social:	
AMB DISTRIBUTION		15 ROUTE D'HEYRIEUX	
SIRET	4 4 0 0 8 7 8 1 5 0 0 2 4 5	69780 MIONS	
Adresse du principal établissement:		Ancienne adresse en cas de changement:	

REGIME FISCAL DES GROUPES

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° identification de la société mère:

SIRET

B ACTIVITE

Activités exercées	Si vous avez changé d'activité, cochez la case
--------------------	--

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)

1. Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal		0	Déficit
Bénéfice imposable à 15%		0	Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %		
2. Plus-values		PV à long terme imposables à 15%			PV à long terme imposables à 19%
Autres PV imposables à 19%			PV à long terme imposables à 0%		PV exonérées (art. 238 quindecies)
3. Abattements sur le bénéfice et exonérations					
Entreprises nouvelles, art 44 sexies	☐	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A	☐	Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies	
France Ruralités Revitalisation FRR art. 44 quindecies A	☐	Zone franche d'activité nouvelle génération art. 44 quaterdecies	☐	Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies	
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art. 44 sexdecies	☐	Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A	☐	Bassins d'emploi à redynamiser, art. 44 duodecies	
Société d'investissement immobilier cotée	☐	Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies	☐	Autres dispositifs	
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)			Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %		

4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer :		dans le secteur productif, art. 244 quater W	
5. Contribution exceptionnelle sur l'IS (CES)		Base d'imposition	Chiffre d'affaires
			Taux d'imposition
6. Contribution pour les grandes entreprises de transport maritime (CTM)		Base d'imposition	Taux d'imposition

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt	
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.	

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)

Recettes nettes soumises à la contribution 2,5%	
---	--

F COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?	OUI	x	NON	Si oui, indication du logiciel utilisé	CEGID
---	-----	---	-----	--	-------

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:		Nom et adresse du conseil:	
SARL ALPHA COMPTA LYON EST 31 RUE ANTOINE ROYBET 69740 GENAS Tél: 04/72/19/23/30			
		Identité du déclarant:	
		Date:	27/02/2026
		Lieu:	MIONS
		Qualité et nom du signataire:	PRESIDENT
		Signature	HOLDING FM3
Examen de conformité fiscale (ECF)			

Cegid Quadra

ANNEXE À LA DECLARATION N° 2065

G RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS				
Montant global brut des distributions (1)	payées par la société elle-même	a	payées par un établissement chargé du service des titres	b
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s) (2)				c
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées				d
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3)				e
				f
				g
				h
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)				i
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI				j
Montant des revenus répartis (5)				Total (a à h)

[illegible]

I	DIVERS
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)	
* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)	
Cf état annexe	

J	CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION		
REMUNERATIONS			
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)			
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)			
MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSÉES À	0 %	15 %	19 %
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice			
MVLT réalisée au cours de l'exercice			
MVLT restant à reporter			

K	CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS (article 222 bis du CGI)
	Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice
	Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice

Désignation de l'entreprise :		AMB DISTRIBUTION		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12						
Adresse de l'entreprise		15 ROUTE D'HEYRIEUX		69780 MIONS		Durée de l'exercice précédent*		12				
Numéro SIRET*		44008781500245								Néant ☐ *		
						Exercice N clos le,		N-1				
						31122025		31122024				
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4				
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)		AA										
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	27 501	AC	27 501						
		Frais de développement *	CX		CQ							
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	6 332	AG		6 332					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Fonds commercial (1)	AH	296 079	AI	592 815	(296 736)	(305 236)				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	980 182	AK		980 182	959 182				
		Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL		AM							
		Terrains	AN		AO							
		Constructions	AP		AQ							
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	28 591	AS	28 591						
		Autres immobilisations corporelles	AT	3 086 237	AU	3 029 676	56 562	61 483				
		Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV		AW							
		Participations	CS	4 000	CT	4 000		190 290				
		Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CU		CV							
		Créances rattachées à des participations	BB	620 785	BC	620 785						
		Autres titres immobilisés	BD		BE							
		Prêts	BF	8 272	BG		8 272	7 798				
		Autres immobilisations financières*	BH	101 437	BI		101 437	81 648				
TOTAL (II)		BJ	5 131 917	BK	4 275 867	856 050	995 165					
STOCKS *	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Matières premières, approvisionnements	BL		BM							
		En cours de production de biens	BN		BO							
		En cours de production de services	BP		BQ							
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS							
		Marchandises	BT	2 531 297	BU	472 630	2 058 667	949 878				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW							
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	570 509	BY	236 312	334 197	3 916				
		Autres créances (3)	BZ	168 748	CA		168 748	37 167				
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC							
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	1 107 480	CE		1 107 480	370 000				
DIVERS	Disponibilités	CF	1 412 480	CG		1 412 480	334 934					
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	99 518	CI		99 518	7 824					
	TOTAL (III)		CJ	5 890 032	CK	708 942	5 181 089	1 703 719				
	COMPTES DE RÉGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt (IV)	CW									
		Primes de remboursement des emprunts (V)	CM									
Écarts de conversion actif et différences d'évaluation (VI)		CN										
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	11 049 449	IA	5 012 310	6 037 139	2 698 885					
Renvois : (1) Dont droit au bail		980 182		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	620 786	(3) Part à plus d'un an :		CR		
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :		Stocks :		Créances :						

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

Désignation de l'entreprise : AMB DISTRIBUTION

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :698.....304.....)	DA	698 304	698 304
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	6	6
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	72 591	72 591
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	1 277 129	1 449 633
	Report à nouveau	DH	1 556 988	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	479 140	(172 504)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	4 084 159	2 048 030
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	2 600	21 000
	Provisions pour charges	DQ	75 500	59 000
	TOTAL (III)	DR	78 100	80 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	3 067	22 705
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Instruments financiers à terme	DI		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	552 978	271 854
	Dettes fiscales et sociales	DY	324 277	262 581
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	994 558	13 714
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	1 874 880	570 854
	Écarts de conversion passif * et différence d'évaluation (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	6 037 139	2 698 885
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	{ Ecart de réévaluation libre	1D		
	{ Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 190 702	570 854
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

Désignation de l'entreprise : AMB DISTRIBUTION

Néant ☐ *

		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	8 745 066	FB	80 836	FC	8 825 902	6 162 275	
	Production vendue { Biens*	FD		FE		FF			
		FG	217 187	FH	9 095	FI	226 282	5 712	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	8 962 252	FK	89 931	FL	9 052 184	6 167 987	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions* (9)					FP	252 409	86 797	
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles					FI	30 000		
	Autres produits (1) (11)					FQ	75 727	7 515	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)							FR	9 410 319	6 262 300
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	3 615 276	3 215 863	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	726 103	198 131	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	2 465 046	1 264 194	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	135 413	99 090	
	Salaires et traitements*					FY	1 579 094	1 207 624	
	Cotisations sociales (10)					FZ	240 123	171 973	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immo.	- dotations aux amortissements* (14)			GA	80 122	77 330	
			- dotations aux dépréciations			GB			
			Sur actif circulant : dotations aux dépréciations*			GC			
			Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD			
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées					GI	5 565		
	Autres charges (12)					GE	392 395	138 349	
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)					GF	9 239 137	6 372 555	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	171 183	(110 255)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	1		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	35 834	8 581	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	272 415	76	
	Reprises sur dépréciations					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie					GO			
	Produits des cessions d'immobilisations financières					G2			
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)					GP	308 249	8 657	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	291	11 832	
	Différences négatives de change					GS			
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées					G3			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)					GU	291	11 832	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	307 958	(3 175)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	479 140	(113 430)

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

Dossier N° 000425 en Euros.

Edité le 27/02/2026 à 16:49

SARL ALPHA COMPTA LYON EST

Désignation de l'entreprise : AMB DISTRIBUTION										Néant ☐ *				
										Exercice N		Exercice N-1		
Produits exceptionnels (7) (VII)										HD		137		
Charges exceptionnelles (6 bis - 6 ter- 7) (VIII)										HH		59 211		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI		(59 074)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	9 718 568	6 271 093		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	9 239 428	6 443 598		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	479 140	(172 504)		
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO				
	(2)	Dont	produits de locations immobilières								HY			
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IG			
	(3)	Dont	- Crédit bail mobilier *								HP			
			- Crédit bail immobilier								HQ			
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH				
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ				
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK				
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HX				
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC				
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								RD				
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)								A5				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3				
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4	188 811	128 622		
	(13)	Dont primes et cotisations sociales professionnelles								A8				
(14)	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite								A11					
	dont cotisations Madelin								A10					
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)								HS					
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)								Exercice N					
								Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels				
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :								Exercice N					
								Charges antérieures		Produits antérieurs				

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : AMB DISTRIBUTION										Néant		*					
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations									
						1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste							
								2		3							
INCORP.	Frais d'établissement et de développement					TOTAL I	CZ	32 501		D8	D9						
	Autres postes d'immobilisations incorporelles					TOTAL II	KD	1 255 261		KE	KF	27 332					
CORPORELLES	Terrains						KG			KH	KI						
	Constructions	Sur sol propre		Dont Composants		L9				KJ	KK	KL					
		Sur sol d'autrui		Dont Composants		M1				KM	KN	KO					
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *				Dont Composants	M2			KP	KQ	KR					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels				Dont Composants	M3			KS	KT	KU					
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *					KV	2 366 916		KW	KX	712 032					
		Matériel de transport *					KY			KZ	LA	35 248					
		Matériel de bureau et mobilier informatique					LB	78 290		LC	LD	52 058					
		Emballages récupérables et divers *					LE			LF	LG						
	Immobilisations corporelles en cours						LH			LI	LJ						
	Avances et acomptes						LK			LL	LM						
	TOTAL III						LN	2 445 206		LO	LP	827 930					
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G			8M	8T						
		Autres participations					8U	815 075		8V	8W						
Autres titres immobilisés					IP			IR	IS								
Prêts et autres immobilisations financières					IT	89 446		IU	IV	33 687							
TOTAL IV					LQ	904 521		LR	LS	33 687							
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						OG	4 637 489		OH	OJ	888 949						
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions				Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence							
				par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		3		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice							
				à poste 1		2				4							
INCORP.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL I	IN			CO	5 000		D0	27 501		D7	27 501		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II	IO			LV			LW	1 282 593		IX	1 282 593		
CORPORELLES	Terrains				IP			LX			LY			LZ			
	Constructions	Sur sol propre			IQ			MA			MB			MC			
		Sur sol d'autrui			IR			MD			ME			MF			
		Inst. gales, agencts et am. des constructions			IS			MG			MH			MI			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT			MJ			MK	28 591		ML	28 591	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers			IU			MM	152 925		MN	2 926 024		MO	2 926 024		
		Matériel de transport			IV			MP			MQ	35 248		MR	35 248		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier			IW			MS	5 382		MT	124 966		MU	124 966		
		Emballages récupérables et divers *			IX			MV			MW			MX			
	Immobilisations corporelles en cours				MY			MZ			NA			NB			
	Avances et acomptes				NC			ND			NE			NF			
	TOTAL III				IY			NG	158 307		NH	3 114 829		NI	3 114 829		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ			OU			M7			OW		
		Autres participations				IO			OX	190 290		OY	624 785		OZ	624 785	
Autres titres immobilisés				II			2B			2C			2D				
Prêts et autres immobilisations financières				I2			2E	13 423		2F	109 710		2G	109 710			
TOTAL IV				I3			NJ	203 713		NK	734 495		2H	734 495			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					I4			OK	367 020		OL	5 159 418		OM	5 159 418		

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

Désignation de l'entreprise : AMB DISTRIBUTION

Néant ☐ *

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)*

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY	32 501	EL		EM	5 000	EN	27 501
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE		PF		PG		PH	
TOTAL I		RK	32 501	RM		RN	5 000	RO	27 501
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA	28 591	QB		QC	28 591
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	2 307 606	QE	745 165	QF	147 360	QG	2 905 411
	Matériel de transport	QH		QI	14 184	QJ		QK	14 184
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	76 117	QM	39 346	QN	5 382	QO	110 081
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	2 383 723	QV	827 286	QW	152 742	QX	3 058 267
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)		QN	2 416 224	QP	827 286	QQ	157 742	QR	3 085 768

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS					REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice			
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel				
Frais d'établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6		
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV		
Autres immob. incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1		
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD		
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8		
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6		
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4		
	Inst.gales,agenc et am.des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2		
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9		
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales,agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7		
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5		
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3		
	Emballages récup.et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1		
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8		
Frais d'acquisition de titres de participations		NL							NM						NO	
TOTAL III																
Total général (I+II+III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV		
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW				Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY				Total général non ventilé (NW - NY)		NZ		

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations						SP		SR	

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

Désignation de l'entreprise : AMB DISTRIBUTIONNéant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C
		- corporelles	6E	6F	6G
		- titres mis en équivalence	O2	O3	O4
		- titres de participation	9U	9V	9W
		- autres immobilisations financières(1)*	O6	O7	O8
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	UF		
	- financières	UG	UH		
	- exceptionnelles	UJ	UK		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-I-5e du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.

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

ANNEXE DÉCLARATION 2056

Désignation de l'entreprise :

AMB DISTRIBUTION

31/12/2025

[illegible]

Désignation de l'entreprise : AMB DISTRIBUTION										Néant ☐ *	
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			UL	620 785	UM	620 785	UN			
	Prêts (1) (2)			UP	8 272	UR	0	US	8 272		
	Autres immobilisations financières			UT	101 437	UV	0	UW	101 437		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA	187 323	187 323					
	Autres créances clients			UX	383 186	383 186					
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)			ZI							
	Personnel et comptes rattachés			UY	3 481	3 481					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ							
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	46 785	46 785					
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	25 712	25 712					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP							
	Groupe et associés (2)			VC							
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	92 770	92 770					
	Charges constatées d'avance			VS	99 518	99 518					
	TOTAUX			VT	1 569 270	VU	1 459 561	VV	109 709		
	RENOIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice		VD	474					
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			VE								
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			VF						
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG	3 067	3 067						
	à plus de 1 an à l'origine		VH								
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	552 978	552 978							
Personnel et comptes rattachés		8C	148 840	148 840							
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	76 592	76 592							
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	79 609	79 609						
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	19 236	19 236						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	994 558	310 380		684 178					
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX		VY	1 874 880	VZ	1 190 702	684 178					
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ	(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	21 705	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032					

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

Désignation de l'entreprise : AMB DISTRIBUTION

Néant ☐ *

Exercice N, clos le :

3 | 1 | 1 | 2 | 2 | 0 | 2 | 5

I. RÉINTEGRATIONS

BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE

Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant (entreprises IR) ou des associés de sociétés				WA	479 140
	Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles	WE	390
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)	WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprise à l'IS)	WG	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA		(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	RB	
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)	XX	35
	Amendes et pénalités	WJ	35	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis)	XZ	
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*				XY	
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)				I7	
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un G.I.E.	WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI	L7	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme	{ - imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12.8 % pour les entreprises à l'IR) - imposées au taux de 0 %				I8
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *	{ - Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions				WN
	Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)				XR	
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé		DONT *	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)	SU		WQ
				Zones d'entreprises * (activité exonérée)	SW	
				Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8	
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						Y1
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage						Y3
					TOTAL I	479 565

II. DÉDUCTIONS

PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE

Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E *										WT
Prov. et charges à payer non déduc., antér. taxées et réinté. ds les résultats comptables de l'exerc. (cf. tableau 2058-B, cadre III)										WU
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme	{ - imposées au taux de 15 % (12.8 % pour les entreprises soumises à l'IR)								WV
		{ - imposées aux taux de 0 % (8% pour les exercices ouverts avant le 01 01 2007)								WH
		{ - imposées aux taux de 19 %								WP
		{ - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures								WW
		{ - imputées sur les déficits antérieurs								XB
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %									I6
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*										WZ
Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts : (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participations 2A)										XA
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)										ZX
Mesures d'incitation à l'abatement sur le bénéfice et exonérations	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.									ZY
	Majoration d'amortissement *									XD
	Abattement sur le bénéfice et exonérations	France Ruralités Revitalisation(FRR)(44 quindecies A)	HT		Entreprises nouvelles 44 sexes	L2		Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexes A)	L5	XF
		Zone franche urbaine - TE (art. 44 octies A)	OV		Sociétés d'investissements immobiliers cotées (art. 208C)	K3		Zone de restructuration de la défense (art.44 terdecies)	PA	
		Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)	PP		Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	1F		Z. franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)	XC	
					Zone de développement prioritaire (art. 44 Septdecies)	PB		Z. de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	PC	
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)										XS
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé (EXT 2)		Dont déduction exceptionnelle (art.39 decies)		X9		Créance dégagee par le report en arriere du déficit		ZI		XG
Déduction des produits affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage										Y2
III. RÉSULTAT FISCAL									TOTAL II	XH
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables				{ bénéfice (I moins II)		XI	479 565			
				{ déficit (II moins I)					XJ	
Déficit de l'exercice reporté en arriere (entreprises à l'IS)*						ZL				
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*									XL	479 565
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)						XN	0		XO	

Désignation de l'entreprise : <u>AMB DISTRIBUTION</u>			Néant ☐ *	
I. SUIVI DES DÉFICITS				
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)			K4	1 128 058
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)			K4bis	
Nombre d'opérations sur l'exercice			K4ter	
Déficits imputés (total des lignes XB et XL du tableau 2058-A)			K5	479 565
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)			K6	648 493
Déficits de l'exercice (Tableau 2058A, ligne XO)			YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)			YK	648 493
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES				
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-I. 1e bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice			ZT	157 590
III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT				
(à détailler, sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-I. 1e bis Al. 2 du CGI *		ZV	ZW	
Provisions pour risques et charges *				
	8X		8Y	
	8Z		9A	
	9B		9C	
Provisions pour dépréciation *				
	9D		9E	
	9F		9G	
	9H		9J	
Charges à payer				
	9K		9L	
	9M		9N	
	9P		9R	
	9S		9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)		YN	YO	
à reporter au tableau 2058-A :		↓ ligne W1		↓ ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1			

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

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

11

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

Désignation de l'entreprise : <u>AMB DISTRIBUTION</u>										Néant ☐ *	
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	OC		AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	- Réserves légales	ZB				
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	OD	(172 504)		- Autres réserves	ZD	(172 504)				
	Prélèvements sur les réserves	OE			Dividendes	ZE					
					Autres répartitions	ZF					
	TOTAL I	OF	(172 504)		Report à nouveau	ZG	(0)				
					(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)		TOTAL II		ZH	(172 504)	
RENSEIGNEMENTS DIVERS											
Exercice N :										Exercice N-1 :	
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)				J7			YQ			
	- Engagements de crédit-bail immobilier							YR			
	- Effets portés à l'escompte et non échus							YS			
DETAIL DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance							YT	857 940	319 013	
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)				J8	794 038		XQ	841 132	568 126	
	- Personnel extérieur à l'entreprise							YU			
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)							SS	112 846	56 168	
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages							YV			
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)				ES			ST	653 128	320 888	
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052							ZJ	2 465 046	1 264 194	
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE							YW	47 676	32 654	
	- dont taxe intérieure de consommation sur les produits énergétiques				ZS			9Z	87 737	66 437	
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052							YX	135 413	99 090	
TVA	- Montant de la T.V.A. collectée (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)							YY	2 531 409	1 282 420	
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations							YZ	2 177 855	973 697	
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de 2025)*							OB	1 579 733		
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *							OS			
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *							ZK		%	
	- Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art.38 II de l'ann. III au C.G.I.)							ZR	Si oui cocher 1 Sinon 0	1	
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice							RG			
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI							RH			
RÉGIME DE GROUPE*	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.		JA		Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %	JL		
					Plus-values à 19 %	JM		Imputations	JC		
	Groupe : résultat d'ensemble.		JD		Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO		
					Plus-values à 19 %	JP		Imputations	JF		
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale		JH		N° SIRET de la société mère du groupe	JJ					
TRAVAILLEURS INDÉPENDANTS	Sommes à réintégrer pour la détermination du revenu brut social								JQ		
	Sommes à déduire pour la détermination du revenu brut social								JR		
	Revenu brut social (si le montant est négatif)						JS				
	Revenu brut social (si le montant est positif)								JT		

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : AMB DISTRIBUTION

Néant ☐ *

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

Nature et date d'acquisition des éléments cédés *		Valeur d'origine *	Valeur nette réévaluée *	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle
①		②	③	④	⑤	⑥
I - Immobilisations *	1	FRAIS ETABLIT	5 000	5 000		
	2	INST. GEN. ET AGEN	152 925	147 360		5 565
	3	FONDS COMMERCE				
	4	MAT. INFORMATIQUE	5 382	5 382		
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *

Prix de vente ⑦		Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⑧	Court terme ⑨	Long terme ⑩			Plus-values taxables à 19 % (1) ⑪
				19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	
I - Immobilisations *	1						
	2	(5 565)	(5 565)				
	3	30 000	30 000				
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
	CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne ⑨)		24 435				
	CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne ⑩)						
CADRE C : autres plus-value taxable à 19 % ⑪)							
			(A)	(B) (ventilation par taux)		(C)	

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

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Néant ☒ *

A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES A COURT TERME

(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

TOTAL 2

Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

TOTAL

SARL ALPHA COMPTA LYON EST

Désignation de l'entreprise : AMB DISTRIBUTIONNéant ☒ *

① Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés

② Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15% ① ou 12,8 % ②.

Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI) ①*

Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI) ① *

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine		Moins-values à 12,8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,8 %	Solde des moins-values à 12,8 %
①		②	③	④
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine		Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col. 7 = 2+3+4-5-6
		À 19 % ou 15 %	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice		À 15 % ou 19 %		
①		②	③		④	⑤	⑥
Moins-values nettes	N						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1						
	N-2						
	N-3						
	N-4						
	N-5						
	N-6						
	N-7						
	N-8						
	N-9						
	N-10						

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : AMB DISTRIBUTION

Néant ☒ *

I

SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N

		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (lignes 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés { - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					

II

RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)

montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④	

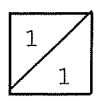
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : AMB DISTRIBUTION				Néant ☐	
Exercice ouvert le : 01/01/2025		et clos le : 31/12/2025		Durée en nombre de mois	
				1	2
DECLARATION DES EFFECTIFS					
Effectif moyen du personnel * :				YP	68
dont apprentis			YF		
dont handicapés			YG		1
Effectifs affectés à l'activité artisanale				RL	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE					
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE					
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises				OA	9 052 184
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées				OK	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante				OL	
TOTAL 1				OX	9 052 184
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée					
Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun) y compris les plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles non rattachées à une activité normale et courante				OH	105 727
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation				OE	
Subventions d'exploitation reçues et certains abandons de créances à caractère commercial				OF	
Variation positive des stocks				OD	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation				XT	
TOTAL 2				OM	105 727
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (I)					
Achats				ON	3 770 867
Variation négative des stocks				OQ	726 103
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances				OR	1 509 644
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois				OS	5 773
Taxes déductibles de la valeur ajoutée				OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)				OW	397 959
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée				OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois				O9	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisation corporelles et incorporelles rattachées ou non à une activité normale et courante				OY	
TOTAL 3				OJ	6 410 346
IV- Valeur ajoutée produite					
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)				OG	2 747 564
V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises					
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF).				SA	2 747 564
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE					
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE					
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case		EV			
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)		GX	9 052 184	Effectifs au sens de la CVAE *	EY 68
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)			HX	10 546 536	
Période de référence		GY	01/01/2025	GZ	31/12/2025
Date de cessation			HR		
(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128. * Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.					

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

N° de dépôt



(1) Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 3 1 1 2 2 0 2 5 N° SIRET 4 4 0 0 8 7 8 1 5 0 0 2 4 5

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE AMB DISTRIBUTION

ADRESSE (voie) 15 ROUTE D'HEYRIEUX

CODE POSTAL 69780 VILLE MIONS

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	P1	1	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P3	43 644
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	P2		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	P4	
Total des lignes P1 + P2	P5	1	Total des lignes P3 + P4	P6	43 644

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique SAS Dénomination SC DEVELOPPEMENT
N° SIREN (si société établie en France) 408490738 % de détention 100.00 Nb de parts ou actions 43 644
Adresse : N° 15 Voie ROUTE D'HEYRIEUX
Code postal 69780 Commune MIONS Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom de famille Prénom(s)
Nom d'usage % de détention Nb de parts ou actions
Naissance : Date N° Département Commune Pays
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

Titre (2) Nom de famille Prénom(s)
Nom d'usage % de détention Nb de parts ou actions
Naissance : Date N° Département Commune Pays
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.
(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame, MLE pour Mademoiselle.
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032.

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

(1)

Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE

3 1 1 2 2 0 2 5

N° SIRET

4 4 0 0 8 7 8 1 5 0 0 2 4 5

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

AMB DISTRIBUTION

ADRESSE (voie)

15 ROUTE D'HEYRIEUX

CODE POSTAL

69780

VILLE

MIONS

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

1

Forme juridique

SARL

Dénomination

SHOP 63

N° SIREN (si société établie en France)

5 3 7 7 8 1 6 9 2

% de détention

100.00

Adresse :

N°

15

Voie

Route d'Heyrieux

Code postal

69780

Commune

MIONS

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

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 2025

Pour copie certifiée conforme
"LE PRESIDENT"



IN EXTENSO PACA

Agence : Meyreuil

Siège social : Arterparc 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 2025

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 2025, 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 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans :

- La note « Permanence des méthodes » de l'annexe qui expose le changement de méthode comptable résultant de l'application du règlement ANC n°2022 06 relatif à la modernisation des états financiers ;
- La note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe qui expose les opérations de fusion réalisées au cours de l'exercice.

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 17 mars 2026
Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO PACA

Frederic MAZEL

Signé par Frederic Mazel
Le 17 mars 2026

In Extenso
signature électronique

doc_nyD1
tx_JMO9DPdgkVKn

Associé

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Frais d'établissement (II)	27 501	27 501				
	Immobilisations incorporelles :						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	6 332		6 332		6 332	
	Fonds commercial	296 079	92 223	203 856	203 856		
	Autres immobilisations incorporelles	980 182	500 592	479 591	450 091	29 500	6.5%
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles :						
	Terrains						
	Constructions						
	Install. techniques, matériel et outillage industriels	28 591	28 591				
	Autres immobilisations corporelles	3 086 237	3 029 676	56 562	61 483	4 921	8.0%
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations financières (1) :						
ACTIF CIRCULANT	Participations	4 000	4 000		190 290	190 290	100.0%
	Créances rattachées à des participations	620 785	620 785				
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	8 272		8 272	7 798	474	6.0%
	Autres immobilisations financières	101 437		101 437	81 648	19 790	24.2%
	Total de l'actif immobilisé (III)	5 131 917	4 275 867	856 050	995 165	139 116	13.9%
	Stocks et en-cours :						
	Matières premières et autres approvisionnements						
	En-cours de production						
	Produits finis						
	Marchandises	2 531 297	472 630	2 058 667	949 878	1 108 789	116.7%
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (2) :						
	Créances Clients et Comptes rattachés	570 509	236 312	334 197	3 916	330 281	NS
	Autres créances	168 748		168 748	37 167	131 581	354.0%
	Charges constatées d'avance	99 518		99 518	7 824	91 694	NS
	Capital souscrit appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement :						
	Actions propres						
	Autres titres	1 107 480		1 107 480	370 000	737 480	199.3%
	Instruments financiers à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	1 412 480		1 412 480	334 934	1 077 545	321.7%
	Total de l'actif circulant (IV)	5 890 032	708 942	5 181 089	1 703 719	3 477 370	204.1%
	Frais d'émission des emprunts (V)						
	Primes de remboursement des emprunts (VI)						
	Écarts de conversion et différences d'évaluation (VII)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	11 049 449	5 012 310	6 037 139	2 698 885	3 338 255	123.6%

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à moins d'un an

1

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2025	12	Exercice N-1 31/12/2024	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						
	Ecarts d'équivalence						
	Réserves						
	Réserve légale		72 591		72 591		
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	1 277 129		1 449 633		172 504	11.90
	Report à nouveau	1 556 988				1 556 988	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	479 140		172 504		651 645	377.76
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total des capitaux propres (I)	4 084 159		2 048 030		2 036 129	99.42
AUTRES FONDS PROPRES							
	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total autres fonds propres (I bis)						
PROVISIONS							
	Provisions pour risques	2 600		21 000		18 400	87.62
	Provisions pour charges	75 500		59 000		16 500	27.97
	Total des provisions (II)	78 100		80 000		1 900	2.38
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 067		22 705		19 638	86.49
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Instruments financiers à terme						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	552 978		271 854		281 124	103.41
	Dettes fiscales et sociales	324 277		262 581		61 696	23.50
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	994 558		13 714		980 844	NS
	Produits constatés d'avance						
	Total des dettes (III)	1 874 880		570 854		1 304 026	228.43
	Ecarts de conversion passif (IV)						
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)		6 037 139		2 698 885		3 338 255	123.69

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

1 190 702 570 854

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	8 745 066	80 836	8 825 902	6 162 275		2 663 627	43.22
Production vendue de biens							
Production vendue de services	217 187	9 095	226 282	5 712		220 569	NS
Montant net du chiffre d'affaires	8 962 252	89 931	9 052 184	6 167 987		2 884 196	46.76
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions							
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			252 409	86 797		165 613	190.80
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			30 000			30 000	
Autres produits			75 727	7 515		68 211	907.62
Total des Produits d'exploitation (I)			9 410 319	6 262 300		3 148 020	50.27
Charges d'exploitation							
Achats de marchandises			3 615 276	3 215 863		399 413	12.42
Variation de stock			726 103	198 131		527 972	266.48
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock							
Autres achats et charges externes (1)			2 465 046	1 264 194		1 200 852	94.99
Impôts, taxes et versements assimilés			135 413	99 090		36 323	36.66
Salaires			1 579 094	1 207 624		371 470	30.76
Cotisations sociales			240 123	171 973		68 150	39.63
Dotations aux amortissements et aux dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			80 122	77 330		2 792	3.61
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			5 565			5 565	
Autres charges			392 395	138 349		254 045	183.63
Total des Charges d'exploitation (II)			9 239 137	6 372 555		2 866 582	44.98
1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			171 183	110 255		281 438	255.26
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun :							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2025	12	31/12/2024	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation (2)		1			1	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	35	834	8	581	27 252	317.58
Autres intérêts et produits assimilés (2)	272	415		76	272 339	NS
Reprises sur dépréciations et provisions						
Différences positives de change						
Produits des cessions d'immobilisations financières						
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total des produits financiers (V)	308	249	8	657	299 592	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées (3)	291		11	832	11 541	97.54
Différences négatives de change						
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées						
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie						
Total des charges financières (VI)	291		11	832	11 541	97.54
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	307	958	3	175	311 132	NS
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	479	140	113	430	592 570	522.41
Produits exceptionnels (VII)			137		137	100.00
Charges exceptionnelles (VIII)			59 211		59 211	100.00
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			59 074		59 074	100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	9	718 568	6	271 093	3 447 475	54.97
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9	239 428	6	443 598	2 795 830	43.39
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	479	140	172	504	651 645	377.76

(2) Dont produits concernant les entreprises liées
(3) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

SOMMAIRE

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

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 037 139.10 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 9 052 183.51 Euros et dégageant un bénéfice de 479 140.44 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Fusion-absorption par AMB DISTRIBUTION des sociétés SHOP 73 et SHOP LINE CREATIONS avec effet rétroactif au 01/01/25.

Constatation du boni de fusion :

- en produits financiers pour 269 181 € pour SHOP 73
- en report à nouveau pour 1 556 988 € pour SHOP LINE CREATIONS

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Permanence des méthodes

Changement de méthode comptable avec la première application du règlement ANC n°2022-06 :

Conformément au règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, l'entreprise applique pour la première fois, au titre du présent exercice, les nouvelles dispositions prévues par ce texte.
Cette première application constitue un changement de méthode comptable lié à un changement de réglementation comptable, appliqué de manière prospective .

Les principaux impacts significatifs :

Les principaux impacts significatifs du changement de réglementation comptable sur les postes de l'exercice 2025 concernent les cessions d'immobilisations.
Au titre de l'exercice 2025, les cessions d'immobilisations ont généré un produit de cession de 30 K€ et une valeur nette comptable des actifs cédés de 6 K€, comptabilisés en résultat d'exploitation, alors qu'ils étaient présentés sur les exercices antérieurs en résultat exceptionnel.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	TOTAL	32 501	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	1 255 261	27 332
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			28 591
Installations générales agencements aménagements divers	2 366 916		712 032
Matériel de transport			35 248
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	78 290		52 058
	TOTAL	2 445 206	827 930
Autres participations	815 075		
Prêts, autres immobilisations financières	89 446		33 687
	TOTAL	904 521	33 687
	TOTAL GENERAL	4 637 489	888 949

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL		5 000	27 501	27 501
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 282 593	1 282 593
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			28 591	28 591
Installations générales agencements aménagements divers		152 925	2 926 024	2 926 024
Matériel de transport			35 248	35 248
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 382	124 966	124 966
TOTAL		158 307	3 114 829	3 114 829
Autres participations		190 290	624 785	624 785
Prêts, autres immobilisations financières		13 423	109 710	109 710
TOTAL		203 713	734 495	734 495
TOTAL GENERAL		367 020	5 159 418	5 159 418

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		32 501		5 000	27 501
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			28 591		28 591
Installations générales agencements aménagements divers		2 307 606	745 165	147 360	2 905 411
Matériel de transport			14 184		14 184
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		76 117	39 346	5 382	110 081
TOTAL		2 383 723	827 286	152 742	3 058 267
TOTAL GENERAL		2 416 224	827 286	157 742	3 085 768
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	28 591				
Instal.générales agenc.aménag.divers	745 165				
Matériel de transport	14 184				
Matériel de bureau informatique mobilier	39 346				
TOTAL	827 286				
TOTAL GENERAL	827 286				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

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	80 000	16 500	18 400		78 100
TOTAL	80 000	16 500	18 400		78 100

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	21 000	29 500		592 815
Sur titres de participation	4 000				4 000
Sur autres immobilisations financières	620 785				620 785
Sur stocks et en cours	284 054	384 418	195 842		472 630
Sur comptes clients		244 980	8 668		236 312
TOTAL	1 510 154	650 398	234 009		1 926 542
TOTAL GENERAL	1 590 154	666 898	252 409		2 004 642

Dont dotations et reprises d'exploitation			252 409		
---	--	--	---------	--	--

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	0	620 785
Prêts	8 272	0	8 272
Autres immobilisations financières	101 437	0	101 437
Clients douteux ou litigieux	187 323	187 323	
Autres créances clients	383 186	383 186	
Personnel et comptes rattachés	3 481	3 481	
Impôts sur les bénéfices	46 785	46 785	
Taxe sur la valeur ajoutée	25 712	25 712	
Débiteurs divers	92 770	92 770	
Charges constatées d'avance	99 518	99 518	
TOTAL	1 569 270	838 776	730 494

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	474		
--	-----	--	--

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

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	3 067	3 067		
Fournisseurs et comptes rattachés	552 978	552 978		
Personnel et comptes rattachés	148 840	148 840		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	76 592	76 592		
Taxe sur la valeur ajoutée	79 609	79 609		
Autres impôts taxes et assimilés	19 236	19 236		
Autres dettes	994 558	310 380	684 178	
TOTAL	1 874 880	1 190 702	684 178	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	21 705			

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	980 182			980 182	500 591
fonds de commerce	184 446		111 633	296 079	92 223
Total	1 164 628		111 633	1 276 261	592 814

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

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

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

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

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

Dépréciation du fonds commercial

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

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

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 à 5 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau et inform	Linéaire	3 à 4 ans
Mobilier	Linéaire	8 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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
Créances clients et comptes rattachés	7 963
Autres créances	58 925
Disponibilités	17 579
Total	84 467

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 067
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 408
Dettes fiscales et sociales	189 958
Total	258 433

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	99 518
Total	99 518

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

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		4 000	
Créances rattachées à des participations		620 785	
Créances clients et comptes rattachés		11 524	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		65 344	

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	67
Total	68

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 27 936 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 27 936 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	290 000
Total	290 000

Nantissement de fonds de commerce sur prêts privilège entreprise CIC
Montant garanti à l'origine, dans la limite de la créance restant due

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Caution solidaire de la société HOLDING FM3 sur les emprunts CIC

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 63 (liquidation judiciaire)		100	
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

