

|                                   |
|-----------------------------------|
| RCS : PARIS<br>Code greffe : 7501 |
|-----------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 1958 B 09952<br>Numéro SIREN : 582 099 529<br>Nom ou dénomination : LA DISTRIBUTION MODERNE PICARDE |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 15/06/2022 sous le numéro de dépôt 62969



**EUROTEC**

Tél. 01 42 93 07 03 - Fax 01 45 22 45 99  
2, rue de Vienne 75008 Paris

www.eurotec.fr  
S.A.S d'expertise comptable  
et de commissariat aux comptes

S.A.S au capital de 200 000 €  
R. C. Paris B 692 036 312

N° Identification : FR03692036312

---

## ***SAS DISTRIBUTION MODERNE PICARDE***

59 Rue des Petits Champs

75001 PARIS

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

---

copie certifiée conforme

g. Li cur

**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

SAS DISTRIBUTION MODERNE PICARDE  
59 Rue des Petits Champs  
75001 PARIS

relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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,         | 17 780 334 Euro s |
| - Chiffre d'affaires HT,  | 0 Euro s          |
| - Résultat net comptable, | ( 15 793) Euro s  |

Fait à PARIS  
Le 16/03/2022

Pascal WIZEL  
Expert-comptable

SAS DISTRIBUTION MODERNE PICARDE

59 Rue des Petits Champs

75001 PARIS

## COMPTES ANNUELS

***EUROTEC***

*2 Rue de Vienne*

*75008 PARIS*

*+33 1 42 93 07 03*

**BILAN ACTIF**

| <b>ACTIF</b>                     |                                                 | <b>Exercice N</b><br>31/12/2021 12 |                                                            |                   | <b>Exercice N-1</b><br>31/12/2020 12 |
|----------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|
|                                  |                                                 | <b>Brut</b>                        | <b>Amortissements<br/>et dépréciations<br/>(à déduire)</b> | <b>Net</b>        | <b>Net</b>                           |
|                                  | Capital souscrit non appelé (I)                 |                                    |                                                            |                   |                                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>          | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                                    |                                                            |                   |                                      |
|                                  | Frais d'établissement                           |                                    |                                                            |                   |                                      |
|                                  | Frais de développement                          |                                    |                                                            |                   |                                      |
|                                  | Concessions, brevets et droits similaires       |                                    |                                                            |                   |                                      |
|                                  | Fonds commercial (1)                            |                                    |                                                            |                   |                                      |
|                                  | Autres immobilisations incorporelles            |                                    |                                                            |                   |                                      |
|                                  | Avances et acomptes                             |                                    |                                                            |                   |                                      |
|                                  | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                                    |                                                            |                   |                                      |
|                                  | Terrains                                        |                                    |                                                            |                   |                                      |
|                                  | Constructions                                   |                                    |                                                            |                   |                                      |
|                                  | Installations techniques, matériel et outillage |                                    |                                                            |                   |                                      |
|                                  | Autres immobilisations corporelles              | 1 434                              | 1 434                                                      |                   |                                      |
|                                  | Immobilisations en cours                        |                                    |                                                            |                   |                                      |
|                                  | Avances et acomptes                             |                                    |                                                            |                   |                                      |
|                                  | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                                    |                                                            |                   |                                      |
|                                  | Participations mises en équivalence             |                                    |                                                            |                   |                                      |
|                                  | Autres participations                           | 12 042 516                         |                                                            | 12 042 516        | 12 042 516                           |
|                                  | Créances rattachées à des participations        | 5 707 390                          |                                                            | 5 707 390         | 5 485 681                            |
|                                  | Autres titres immobilisés                       |                                    |                                                            |                   |                                      |
|                                  | Prêts                                           |                                    |                                                            |                   |                                      |
|                                  | Autres immobilisations financières              |                                    |                                                            |                   |                                      |
|                                  | <b>Total II</b>                                 | <b>17 751 340</b>                  | <b>1 434</b>                                               | <b>17 749 906</b> | <b>17 528 197</b>                    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>           | <b>Stocks et en cours</b>                       |                                    |                                                            |                   |                                      |
|                                  | Matières premières, approvisionnements          |                                    |                                                            |                   |                                      |
|                                  | En-cours de production de biens                 |                                    |                                                            |                   |                                      |
|                                  | En-cours de production de services              |                                    |                                                            |                   |                                      |
|                                  | Produits intermédiaires et finis                |                                    |                                                            |                   |                                      |
|                                  | Marchandises                                    |                                    |                                                            |                   |                                      |
|                                  | Avances et acomptes versés sur commandes        |                                    |                                                            |                   |                                      |
|                                  | <b>Créances (3)</b>                             |                                    |                                                            |                   |                                      |
|                                  | Clients et comptes rattachés                    |                                    |                                                            |                   |                                      |
|                                  | Autres créances                                 | 35                                 |                                                            | 35                |                                      |
|                                  | Capital souscrit - appelé, non versé            |                                    |                                                            |                   |                                      |
|                                  | Valeurs mobilières de placement                 |                                    |                                                            |                   |                                      |
|                                  | Disponibilités                                  | 30 065                             |                                                            | 30 065            | 47 886                               |
|                                  | Charges constatées d'avance (3)                 | 327                                |                                                            | 327               | 312                                  |
|                                  | <b>Total III</b>                                | <b>30 428</b>                      |                                                            | <b>30 428</b>     | <b>48 198</b>                        |
| <b>Comptes de Régularisation</b> | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                                    |                                                            |                   |                                      |
|                                  | Primes de remboursement des obligations (V)     |                                    |                                                            |                   |                                      |
|                                  | Ecart de conversion actif (VI)                  |                                    |                                                            |                   |                                      |
|                                  | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | <b>17 781 768</b>                  | <b>1 434</b>                                               | <b>17 780 334</b> | <b>17 576 395</b>                    |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

5 707 390

EUROTEC

**BILAN PASSIF**

| <b>PASSIF</b>                    |                                                                                                                                                                                                                         | <b>Exercice N</b><br>31/12/2021 12 | <b>Exercice N-1</b><br>31/12/2020 12 |
|----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>          | Capital (Dont versé : 12 700 000 )<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation                                                                                                                   | 12 700 000<br>1 591 324            | 12 700 000<br>1 591 324              |
|                                  | <b>Réserves</b><br>Réserve légale<br>Réserves statutaires ou contractuelles<br>Réserves réglementées<br>Autres réserves                                                                                                 | 1 576 170                          | 1 576 170                            |
|                                  | Report à nouveau                                                                                                                                                                                                        | 418 807                            | 421 968                              |
|                                  | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>                                                                                                                                                                       | - 15 793                           | - 3 162                              |
|                                  | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                                                                                                                                                 |                                    |                                      |
|                                  | <b>Total I</b>                                                                                                                                                                                                          | 16 270 507                         | 16 286 301                           |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>      | Produit des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                                                                                                                                                  |                                    |                                      |
|                                  | <b>Total II</b>                                                                                                                                                                                                         |                                    |                                      |
| <b>PROVISIONS</b>                | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                                                                                                                                      |                                    |                                      |
|                                  | <b>Total III</b>                                                                                                                                                                                                        |                                    |                                      |
| <b>DETTES (1)</b>                | <b>Dettes financières</b><br>Emprunts obligataires convertibles<br>Autres emprunts obligataires<br>Emprunts auprès d'établissements de crédit<br>Concours bancaires courants<br>Emprunts et dettes financières diverses | 1 493 699                          | 1 277 203                            |
|                                  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                                                                                                                        |                                    |                                      |
|                                  | <b>Dettes d'exploitation</b><br>Dettes fournisseurs et comptes rattachés<br>Dettes fiscales et sociales                                                                                                                 | 16 081<br>46                       | 12 767<br>124                        |
|                                  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés<br>Autres dettes                                                                                                                                                        |                                    |                                      |
|                                  | <b>Total IV</b>                                                                                                                                                                                                         | 1 509 826                          | 1 290 094                            |
|                                  | Ecart de conversion passif (V)                                                                                                                                                                                          |                                    |                                      |
| <b>Comptes de Régularisation</b> | Produits constatés d'avance (1)<br><b>Total IV</b>                                                                                                                                                                      | 1 509 826                          | 1 290 094                            |
|                                  | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>                                                                                                                                                                                    | 17 780 334                         | 17 576 395                           |

(1) Dont à moins d'un an

1 509 826

1 290 094

**COMPTE DE RESULTAT**

|                                                                                   | Exercice N 31/12/2021 12 |             |          | Exercice N-1 31/12/2020 12 |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|----------|----------------------------|--|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total    |                            |  |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |          |                            |  |
| Ventes de marchandises                                                            |                          |             |          |                            |  |
| Production vendue de biens                                                        |                          |             |          |                            |  |
| Production vendue de services                                                     |                          |             |          |                            |  |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     |                          |             |          |                            |  |
| Production stockée                                                                |                          |             |          |                            |  |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |          |                            |  |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             |          |                            |  |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             |          |                            |  |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 0        |                            |  |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 0        |                            |  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |          |                            |  |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             |          |                            |  |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             |          |                            |  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             |          |                            |  |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             |          |                            |  |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 32 087   | 30 624                     |  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 84       | 124                        |  |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 6 300    | 9 237                      |  |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 2 532    | 3 653                      |  |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |          |                            |  |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             |          |                            |  |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |          |                            |  |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |          |                            |  |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |          |                            |  |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 4        | 18                         |  |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 41 007   | 43 655                     |  |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | - 41 007 | - 43 655                   |  |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |          |                            |  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |          |                            |  |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |          |                            |  |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affectées à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

|                                                                              | Exercice N<br>31/12/2021 12 | Exercice N-1<br>31/12/2020 12 |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| <b>Produits financiers</b>                                                   |                             |                               |
| Produits financiers de participations (3)                                    |                             |                               |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | 41 709                      | 40 494                        |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    |                             |                               |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                             |                               |
| Différences positives de change                                              |                             |                               |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |                             |                               |
| <b>Total V</b>                                                               | <b>41 709</b>               | <b>40 494</b>                 |
| <b>Charges financières</b>                                                   |                             |                               |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                             |                               |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 16 496                      |                               |
| Différences négatives de change                                              |                             |                               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |                             |                               |
| <b>Total VI</b>                                                              | <b>16 496</b>               |                               |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | <b>25 214</b>               | <b>40 494</b>                 |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | <b>- 15 793</b>             | <b>- 3 162</b>                |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |                             |                               |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |                             |                               |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             |                             |                               |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                             |                               |
| <b>Total VII</b>                                                             |                             |                               |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |                             |                               |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            |                             |                               |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |                             |                               |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                             |                               |
| <b>Total VIII</b>                                                            |                             |                               |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   |                             |                               |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |                             |                               |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 |                             |                               |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | <b>41 709</b>               | <b>40 494</b>                 |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | <b>57 502</b>               | <b>43 655</b>                 |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | <b>- 15 793</b>             | <b>- 3 162</b>                |

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

41 709

40 494

## ANNEXE

### SOMMAIRE

page

Faits caractéristiques de l'exercice

7

Evènements significatifs postérieurs à la clôture

7

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

8

Permanence ou changement de méthodes

8

Informations générales complémentaires

8

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations

9

Etat des amortissements

9

Etat des provisions

9

Etat des échéances des créances et des dettes

10

Composition du capital social

10

Titres immobilisés

10

Dépréciation des créances

10

Evaluation des valeurs mobilières de placement

10

Dépréciation des valeurs mobilières de placement

11

Disponibilités en Euros

11

Charges à payer

11

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

12

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation de l'effectif moyen

12

Charges et produits financiers concernant les entr. liées

12

Honoraires des commissaires aux comptes

12

#### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Montant des engagements financiers

12

Accroissement ou allègement de charges fiscales futures

13

Liste des filiales et participations

14

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 17 780 333.66 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 0 Euros et dégageant un déficit de -15 793.23 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

#### **Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF**

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.

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

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

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

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles.

Dans le contexte inédit de la crise sanitaire mondiale (COVID-19), la société ne s'est pas inscrite dans le dispositif d'accompagnement mis en oeuvre par le gouvernement. En l'absence d'horizon défini, de l'ampleur et de la fin de la pandémie, la société n'est pas à ce jour en mesure de communiquer précisément sur les conséquences de ces événements.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Les états financiers de la société ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

L'épidémie de la COVID-19 étant toujours en cours à la date d'arrêté des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir. La direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions des règlements ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016 et suivants, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au PCG et homologué par arrêté le 26 décembre 2016 (JO du 28).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

o continuité de l'exploitation,

o permanence des méthodes d'un exercice à l'autre,

o indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

#### **Permanence des méthodes**

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

#### **Informations générales complémentaires**

N/S

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

**Etat des immobilisations**

|                                              | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|----------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                              |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 1 434                               |               |              |
| TOTAL                                        | 1 434                               |               |              |
| Autres participations                        | 17 528 197                          |               | 221 709      |
| TOTAL                                        | 17 528 197                          |               | 221 709      |
| TOTAL GENERAL                                | 17 529 631                          |               | 221 709      |

|                                              | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|----------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                              | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier |               |          | 1 434                                | 1 434                                            |
| TOTAL                                        |               |          | 1 434                                | 1 434                                            |
| Autres participations                        |               |          | 17 749 906                           | 17 749 906                                       |
| TOTAL                                        |               |          | 17 749 906                           | 17 749 906                                       |
| TOTAL GENERAL                                |               |          | 17 751 340                           | 17 751 340                                       |

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix et frais accessoires).

**Etat des amortissements**

| Situations et mouvements de l'exercice       | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|----------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 1 434                       |                            |                         | 1 434                     |
| TOTAL                                        | 1 434                       |                            |                         | 1 434                     |
| TOTAL GENERAL                                | 1 434                       |                            |                         | 1 434                     |

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :  
- Matériel et mobilier de bureau 3 ans.

**Etat des provisions**

Néant

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

**Etat des échéances des créances et des dettes**

| <b>Etat des créances</b>                      | Montant brut     | A 1 an au plus   | A plus d'1 an |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations      | 5 707 390        | 5 707 390        |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 35               | 35               |               |
| Charges constatées d'avance                   | 327              | 327              |               |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>5 707 753</b> | <b>5 707 753</b> |               |

| <b>Etat des dettes</b>            | Montant brut     | A 1 an au plus   | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|-----------------------------------|------------------|------------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 16 081           | 16 081           |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés  | 46               | 46               |              |                 |
| Groupe et associés                | 1 493 699        | 1 493 699        |              |                 |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>1 509 826</b> | <b>1 509 826</b> |              |                 |

**Composition du capital social**

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

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| Actions                          | 362.8600                         | 35 000           |       |            | 35 000 |

Les parts composant le capital de la société sont nominatives et entièrement libérées.

**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.

**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.

**Evaluation des valeurs mobilières de placement**

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition 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 des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### **Dépréciation des valeurs mobilières**

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

### **Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 14 800  |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 46      |
| Total                                                                  | 14 846  |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### **Eléments relevant de plusieurs postes au bilan**

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Néant

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

#### **Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

#### **Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

|                        | Charges financières | Produits financiers |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Total                  |                     | 4 1 7 0 9           |
| Dont entreprises liées |                     | 4 1 7 0 9           |

#### **Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 9 767 euros, décomposés de la manière suivante :

- 9 767 euros d'honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- 0 euro d'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 -**

#### **Engagements financiers**

##### Engagements donnés

N/A ou N/S

##### Engagements reçus

N/A ou N/S

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### **Accroissements et allègements dette future d'impôt**

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

| Nature des différences temporaires | Montant   |
|------------------------------------|-----------|
| Déficits reportables               | 3 314 932 |

Impôts correspondants : 878 457 €

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

Page : 14

[illegible]

**LA DISTRIBUTION MODERNE PICARDE (D.M.P.)**

**Société par actions simplifiée au capital de 12.700.000 Euros**

**Siège social : 59 rue des Petits Champs, 75001 Paris**

**582 099 529 RCS Paris**

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE**

**EN DATE DU 15 JUIN 2022**

[...]

**DEUXIEME DECISION**

L'Associé Unique, sur la proposition du Président, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2021, soit la somme de (15.793) €, au compte "Report à nouveau" dont le montant est ainsi ramené de 418.806 € à 403.013 €.

[...]

**CINQUIEME DECISION**

L'Associé Unique, connaissance prise du rapport du Président, prend acte de la venue à échéance des mandats du Cabinet APLITEC, Commissaire aux Comptes titulaire, et de Madame Marie-Françoise Baritaux Idir, Commissaire aux Comptes suppléant, décide, compte tenu de ce que la Société n'a pas atteint au titre des deux derniers exercices les seuils lui faisant obligation de désigner un Commissaire aux comptes, de ne pas renouveler lesdits mandats.

**SIXIEME DECISION**

L'Associé Unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal, à l'effet d'effectuer toutes les formalités requises par la loi.

[...]

*copie certifiée conforme*

*Q. V. C.*

## **LA DISTRIBUTION MODERNE PICARDE**

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

**LA DISTRIBUTION MODERNE PICARDE**  
Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 12 700 000 €  
**Siège social : 59 Rue des Petits Champs**  
**75001 PARIS**

582 099 529 RCS PARIS

---

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

A l'Associé Unique de la société LA DISTRIBUTION MODERNE PICARDE SASU,

**OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Associé Unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LA DISTRIBUTION MODERNE PICARDE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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**

**REFERENTIEL 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.

**INDEPENDANCE**

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<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

L'évaluation des titres de participation a été effectuée en conformité avec les méthodes décrites en page 10, paragraphe « Titres immobilisés » de l'annexe aux comptes annuels. Nous avons revu le caractère approprié de ces méthodes comptables, et apprécié le caractère raisonnable des modalités retenues pour ces estimations.

## **VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé Unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce. .

## **RESPONSABILITES 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.

## RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

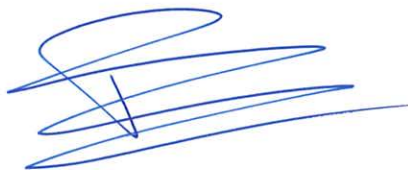
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Paris, le 7 juin 2022  
Le Commissaire aux comptes  
**APLITEC**, représentée par



Antoine MAENE

## BILAN ACTIF

| ACTIF                     |                                                 | Exercice N<br>31/12/2021 12 |                                                   | Exercice N-1<br>31/12/2020 12 |
|---------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------|
|                           |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net                           |
| ACTIF IMMOBILISÉ          | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |                               |
|                           | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |                               |
|                           | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |                               |
|                           | Frais de développement                          |                             |                                                   |                               |
|                           | Concessions, brevets et droits similaires       |                             |                                                   |                               |
|                           | Fonds commercial (1)                            |                             |                                                   |                               |
|                           | Autres immobilisations incorporelles            |                             |                                                   |                               |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |                               |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |                               |
|                           | Terrains                                        |                             |                                                   |                               |
|                           | Constructions                                   |                             |                                                   |                               |
| ACTIF CIRCULANT           | Installations techniques, matériel et outillage |                             |                                                   |                               |
|                           | Autres immobilisations corporelles              | 1 434                       | 1 434                                             |                               |
|                           | Immobilisations en cours                        |                             |                                                   |                               |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |                               |
|                           | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |                               |
|                           | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |                               |
|                           | Autres participations                           | 12 042 516                  |                                                   | 12 042 516                    |
|                           | Créances rattachées à des participations        | 5 707 390                   |                                                   | 5 485 681                     |
|                           | Autres titres immobilisés                       |                             |                                                   |                               |
|                           | Prêts                                           |                             |                                                   |                               |
|                           | Autres immobilisations financières              |                             |                                                   |                               |
| <b>Total II</b>           |                                                 | <b>17 751 340</b>           | <b>1 434</b>                                      | <b>17 749 906</b>             |
| Comptes de Régularisation | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |                               |
|                           | Matières premières, approvisionnements          |                             |                                                   |                               |
|                           | En-cours de production de biens                 |                             |                                                   |                               |
|                           | En-cours de production de services              |                             |                                                   |                               |
|                           | Produits intermédiaires et finis                |                             |                                                   |                               |
|                           | Marchandises                                    |                             |                                                   |                               |
|                           | Avances et acomptes versés sur commandes        |                             |                                                   |                               |
|                           | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |                               |
|                           | Clients et comptes rattachés                    |                             |                                                   |                               |
|                           | Autres créances                                 | 35                          |                                                   | 35                            |
|                           | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |                               |
| Comptes de Régularisation | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |                               |
|                           | Disponibilités                                  | 30 065                      |                                                   | 47 886                        |
|                           | Charges constatées d'avance (3)                 | 327                         |                                                   | 312                           |
|                           | <b>Total III</b>                                | <b>30 428</b>               |                                                   | <b>48 198</b>                 |
|                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        |                             |                                                   |                               |
|                           | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |                               |
|                           | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                                   |                               |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | <b>17 781 768</b>           | <b>1 434</b>                                      | <b>17 780 334</b>             |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

5 707 390

## BILAN PASSIF

| PASSIF                               |                                                                                                                                                                                                                         | Exercice N<br>31/12/2021 12 | Exercice N-1<br>31/12/2020 12 |
|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| CAPITAUX<br>PROPRES                  | Capital (Dont versé : 12 700 000 )<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation                                                                                                                   | 12 700 000<br>1 591 324     | 12 700 000<br>1 591 324       |
|                                      | <b>Réserves</b><br>Réserve légale<br>Réserves statutaires ou contractuelles<br>Réserves réglementées<br>Autres réserves                                                                                                 | 1 576 170                   | 1 576 170                     |
|                                      | Report à nouveau                                                                                                                                                                                                        | 418 807                     | 421 968                       |
|                                      | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>                                                                                                                                                                       | - 15 793                    | - 3 162                       |
|                                      | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                                                                                                                                                 |                             |                               |
|                                      | <b>Total I</b>                                                                                                                                                                                                          | 16 270 507                  | 16 286 301                    |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES           | Produit des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                                                                                                                                                  |                             |                               |
|                                      | <b>Total II</b>                                                                                                                                                                                                         |                             |                               |
| PROVISIONS                           | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                                                                                                                                      |                             |                               |
|                                      | <b>Total III</b>                                                                                                                                                                                                        |                             |                               |
| DETTES (1)                           | <b>Dettes financières</b><br>Emprunts obligataires convertibles<br>Autres emprunts obligataires<br>Emprunts auprès d'établissements de crédit<br>Concours bancaires courants<br>Emprunts et dettes financières diverses | 1 493 699                   | 1 277 203                     |
|                                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                                                                                                                        |                             |                               |
|                                      | <b>Dettes d'exploitation</b><br>Dettes fournisseurs et comptes rattachés<br>Dettes fiscales et sociales                                                                                                                 | 16 081<br>46                | 12 767<br>124                 |
|                                      | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés<br>Autres dettes                                                                                                                                                        |                             |                               |
|                                      | Produits constatés d'avance (1)                                                                                                                                                                                         |                             |                               |
|                                      | <b>Total IV</b>                                                                                                                                                                                                         | 1 509 826                   | 1 290 094                     |
| Comptes de<br>Régularisation         | Ecart de conversion passif (V)                                                                                                                                                                                          |                             |                               |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b> |                                                                                                                                                                                                                         | 17 780 334                  | 17 576 395                    |

(1) Dont à moins d'un an

1 509 826

1 290 094

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N 31/12/2021 12 |             |          | Exercice N-1 31/12/2020 12 |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|----------|----------------------------|--|
|                                                                                   | France                   | Exportation | Total    |                            |  |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                                |                          |             |          |                            |  |
| Ventes de marchandises                                                            |                          |             |          |                            |  |
| Production vendue de biens                                                        |                          |             |          |                            |  |
| Production vendue de services                                                     |                          |             |          |                            |  |
| <b>Chiffre d'affaires NET</b>                                                     |                          |             |          |                            |  |
| Production stockée                                                                |                          |             |          |                            |  |
| Production immobilisée                                                            |                          |             |          |                            |  |
| Subventions d'exploitation                                                        |                          |             |          |                            |  |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                          |             |          |                            |  |
| Autres produits                                                                   |                          |             | 0        |                            |  |
| <b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>                                      |                          |             | 0        |                            |  |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                                 |                          |             |          |                            |  |
| Achats de marchandises                                                            |                          |             |          |                            |  |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                          |             |          |                            |  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                          |             |          |                            |  |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                          |             |          |                            |  |
| Autres achats et charges externes *                                               |                          |             | 32 087   | 30 624                     |  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                          |             | 84       | 124                        |  |
| Salaires et traitements                                                           |                          |             | 6 300    | 9 237                      |  |
| Charges sociales                                                                  |                          |             | 2 532    | 3 653                      |  |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                          |             |          |                            |  |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                          |             |          |                            |  |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |          |                            |  |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                          |             |          |                            |  |
| Dotations aux provisions                                                          |                          |             |          |                            |  |
| Autres charges                                                                    |                          |             | 4        | 18                         |  |
| <b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>                                      |                          |             | 41 007   | 43 655                     |  |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                         |                          |             | - 41 007 | - 43 655                   |  |
| <b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>                    |                          |             |          |                            |  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                          |             |          |                            |  |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                          |             |          |                            |  |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N<br>31/12/2021 12 | Exercice N-1<br>31/12/2020 12 |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| <b>Produits financiers</b>                                                   |                             |                               |
| Produits financiers de participations (3)                                    |                             |                               |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | 41 709                      | 40 494                        |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    |                             |                               |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                             |                               |
| Différences positives de change                                              |                             |                               |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |                             |                               |
| <b>Total V</b>                                                               | <b>41 709</b>               | <b>40 494</b>                 |
| <b>Charges financières</b>                                                   |                             |                               |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                             |                               |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 16 496                      |                               |
| Différences négatives de change                                              |                             |                               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |                             |                               |
| <b>Total VI</b>                                                              | <b>16 496</b>               |                               |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | <b>25 214</b>               | <b>40 494</b>                 |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | <b>- 15 793</b>             | <b>- 3 162</b>                |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |                             |                               |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |                             |                               |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             |                             |                               |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |                             |                               |
| <b>Total VII</b>                                                             |                             |                               |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |                             |                               |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            |                             |                               |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |                             |                               |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |                             |                               |
| <b>Total VIII</b>                                                            |                             |                               |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   |                             |                               |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |                             |                               |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 |                             |                               |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | <b>41 709</b>               | <b>40 494</b>                 |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | <b>57 502</b>               | <b>43 655</b>                 |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | <b>- 15 793</b>             | <b>- 3 162</b>                |

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

41 709 40 494

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 17 780 333.66 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 0 Euros et dégageant un déficit de -15 793.23 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### **Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF**

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise.

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

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

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

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles.

Dans le contexte inédit de la crise sanitaire mondiale (COVID-19), la société ne s'est pas inscrite dans le dispositif d'accompagnement mis en oeuvre par le gouvernement. En l'absence d'horizon défini, de l'ampleur et de la fin de la pandémie, la société n'est pas à ce jour en mesure de communiquer précisément sur les conséquences de ces événements.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Les états financiers de la société ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

L'épidémie de la COVID-19 étant toujours en cours à la date d'arrêté des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir. La direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions des règlements ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016 et suivants, modifiant le règlement n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au PCG et homologué par arrêté le 26 décembre 2016 (JO du 28).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- o continuité de l'exploitation,
- o permanence des méthodes d'un exercice à l'autre,
- o indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

#### **Permanence des méthodes**

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

#### **Informations générales complémentaires**

N/S

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### Etat des immobilisations

|                                              | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|----------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                              |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 1 434                               |               |              |
| TOTAL                                        | 1 434                               |               |              |
| Autres participations                        | 17 528 197                          |               | 221 709      |
| TOTAL                                        | 17 528 197                          |               | 221 709      |
| TOTAL GENERAL                                | 17 529 631                          |               | 221 709      |

|                                              | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|----------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                              | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier |               |          | 1 434                                | 1 434                                            |
| TOTAL                                        |               |          | 1 434                                | 1 434                                            |
| Autres participations                        |               |          | 17 749 906                           | 17 749 906                                       |
| TOTAL                                        |               |          | 17 749 906                           | 17 749 906                                       |
| TOTAL GENERAL                                |               |          | 17 751 340                           | 17 751 340                                       |

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix et frais accessoires).

### Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice       | Montant début<br>d'exercice | Dotations<br>de l'exercice | Diminutions<br>Reprises | Montant fin<br>d'exercice |
|----------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 1 434                       |                            |                         | 1 434                     |
| TOTAL                                        | 1 434                       |                            |                         | 1 434                     |
| TOTAL GENERAL                                | 1 434                       |                            |                         | 1 434                     |

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :  
- Matériel et mobilier de bureau 3 ans.

### Etat des provisions

Néant

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### 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      | 5 707 390        | 5 707 390        |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 35               | 35               |               |
| Charges constatées d'avance                   | 327              | 327              |               |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>5 707 753</b> | <b>5 707 753</b> |               |

| Etat des dettes                   | Montant brut     | A 1 an au plus   | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|-----------------------------------|------------------|------------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 16 081           | 16 081           |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés  | 46               | 46               |              |                 |
| Groupe et associés                | 1 493 699        | 1 493 699        |              |                 |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>1 509 826</b> | <b>1 509 826</b> |              |                 |

### Composition du capital social

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

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| Actions                          | 362.8600                         | 35 000           |       |            | 35 000 |

Les parts composant le capital de la société sont nominatives et entièrement libérées.

### 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.

### 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.

### Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition 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 des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### Dépréciation des valeurs mobilières

(PCG Art.831-2/3)

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

### Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 14 800  |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 46      |
| Total                                                                  | 14 846  |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### Eléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

Néant

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

Néant

### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

|                        | Charges financières | Produits financiers |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Total                  | 16 496              | 41 709              |
| Dont entreprises liées | 16 496              | 41 709              |

### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 9 767 euros, décomposés de la manière suivante :

- 9 767 euros d'honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- 0 euro d'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 -

#### Engagements financiers

##### Engagements donnés

N/A ou N/S

##### Engagements reçus

N/A ou N/S

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

**Accroissements et allègements dette future d'impôt**

(PCG Art. 831-2/19, Art. 832-12 et Art. 832-13)

| Nature des différences temporaires | Montant   |
|------------------------------------|-----------|
| Déficits reportables               | 3 314 932 |

Impôts correspondants : 878 457 €

Liste des filiales et participations

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

| Société                                                                                                                              | Capital | Capitaux propres<br>autres que<br>le capital | Quota-part du<br>capital détenu<br>en % | Valeur comptable des titres |            | Prêts et avances<br>consentis et<br>non remboursés | Cautions et<br>avals donnés<br>par la société | Chiffre d'affaires<br>du dernier<br>exercice | Résultat net<br>du dernier<br>exercice | Dividendes<br>encaissés par la<br>société | Observations |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|--------------|
|                                                                                                                                      |         |                                              |                                         | brute                       | nette      |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| <b>A. Renseignements détaillés</b><br>- Filiales détenues à + de 50%<br>- SARL HOL MAG<br>- Participations détenues entre 10 et 50 % | 824 104 | - 5 400 088                                  | 100.00                                  | 12 042 516                  | 12 042 516 | 5 707 390                                          |                                               | 3 000                                        | - 338 876                              |                                           |              |
| <b>B. Renseignements globaux</b><br>- Filiales non reprises en A<br>- Participations non reprises en A                               |         |                                              |                                         |                             |            |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |

La société Hol-Mag détient à son actif un ensemble immobilier.