RCS : AGEN
Code greffe : 4701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 00055
Numéro SIREN : 852 819 705
Nom ou dénomination : MARMANDIS

Ce dépôt a été enregistré le 29/06/2021 sous le numéro de dépôt 3895

**MARMANDIS**
**Société par actions simplifiée au capital de 295 000 euros**
**Siège social : 6-8 rue François Mauriac - 47200 Marmande**
**852 819 705 RCS Agen**

* * *

COMPTES CLOS AU 31.12.2020

Approuvés par l'AGOA le 24.06.2021

* * *

Bilan - Compte de Résultat - Annexes

* * *

Copie certifiée conforme

Le Président

# MARMANDIS

## Bilan

# Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | | | du 01/07/2019 au 31/12/2019 (06 mois) | Variation |
|---|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net | |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | |
| ***Actif immobilisé*** | | | | | |
| Frais d'établissement | 163 545 | 26 300 | 137 245 | | 137 245 |
| Recherche et développement | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 5 156 | 975 | 4 181 | | 4 181 |
| Fonds commercial | 2 319 675 | | 2 319 675 | 3 100 000 | - 780 325 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | 158 235 | - 158 235 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | 485 870 | | 485 870 | 420 000 | 65 870 |
| Constructions | 6 612 560 | 255 563 | 6 356 997 | 3 775 380 | 2 581 617 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 522 062 | 96 034 | 1 426 028 | | 1 426 028 |
| Autres immobilisations corporelles | 952 802 | 86 681 | 866 122 | | 866 122 |
| Immobilisations en cours | | | | 303 911 | - 303 911 |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | 8 300 | | 8 300 | 8 000 | 300 |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 1 200 | | 1 200 | | 1 200 |
| **TOTAL (I)** | **12 071 170** | **465 552** | **11 605 618** | **7 765 526** | **3 840 092** |
| ***Actif circulant*** | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | | |
| En-cours de production de services | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | |
| Marchandises | 1 619 937 | | 1 619 937 | | 1 619 937 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 37 826 | 408 | 37 418 | | 37 418 |
| Autres créances | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | 1 344 | - 1 344 |
| . Personnel | 310 | | 310 | | 310 |
| . Organismes sociaux | | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 152 026 | | 152 026 | 328 901 | - 176 875 |
| . Autres | 260 814 | | 260 814 | 13 127 | 247 687 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Disponibilités | 1 613 630 | | 1 613 630 | 2 159 037 | - 545 407 |
| Instruments de trésorerie | | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | | |
| **TOTAL (II)** | **3 684 543** | **408** | **3 684 135** | **2 502 409** | **1 181 726** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | | |
| **TOTAL ACTIF (0 à V)** | **15 755 713** | **465 960** | **15 289 752** | **10 267 935** | **5 021 817** |

# Bilan (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | du 01/07/2019 au 31/12/2019 (06 mois) | Variation |
|---|---|---|---|
| ***Capitaux Propres*** | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé : 295 000) | 295 000 | 295 000 | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Réserve légale | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | | | |
| Report à nouveau | -586 373 | | - 586 373 |
| Résultat de l'exercice | -448 613 | -586 373 | 137 760 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter | | | |
| **TOTAL (I)** | **-739 986** | **-291 373** | **- 448 613** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| **TOTAL (II)** | | | |
| ***Provisions pour risques et charges*** | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | | | |
| **TOTAL (III)** | | | |
| ***Emprunts et dettes*** | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| . Emprunts | 11 237 866 | 7 518 384 | 3 719 482 |
| . Découverts, concours bancaires | | 6 206 | - 6 206 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | |
| . Divers | 2 331 | 2 331 | |
| . Associés | 2 415 437 | 2 403 635 | 11 802 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 756 356 | 71 490 | 1 684 866 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| . Personnel | 107 059 | | 107 059 |
| . Organismes sociaux | 252 897 | | 252 897 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 15 414 | 2 687 | 12 727 |
| . Etat, obligations cautionnées | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 80 013 | | 80 013 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 90 318 | 554 575 | - 464 257 |
| Autres dettes | 72 048 | | 72 048 |
| Instruments de trésorerie | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| **TOTAL (IV)** | **16 029 738** | **10 559 309** | **5 470 429** |
| Ecart de conversion passif(V) | | | |
| **TOTAL PASSIF (I à V)** | **15 289 752** | **10 267 935** | **5 021 817** |

# MARMANDIS

## Compte de résultat

# Compte de résultat

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | | | du 01/07/2019 au 31/12/2019 (06 mois) | Variation absolue | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportations | Total | Total | | |
| Ventes de marchandises | 13 369 930 | | 13 369 930 | | 13 369 930 | N/S |
| Production vendue biens | | | | | | |
| Production vendue services | 60 858 | | 60 858 | 17 500 | 43 358 | 247,76 |
| **Chiffres d'affaires Nets** | **13 430 788** | | **13 430 788** | **17 500** | **13 413 288** | **N/S** |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 1 167 | | 1 167 | N/S |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges | | | 234 186 | | 234 186 | N/S |
| Autres produits | | | 161 | | 161 | N/S |
| **Total des produits d'exploitation (I)** | | | **13 666 302** | **17 500** | **13 648 802** | **N/S** |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 12 225 583 | | 12 225 583 | N/S |
| Variation de stock (marchandises) | | | -1 619 937 | | -1 619 937 | N/S |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 50 295 | | 50 295 | N/S |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 2 223 566 | 596 788 | 1 626 778 | 272,59 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 182 131 | | 182 131 | N/S |
| Salaires et traitements | | | 1 664 133 | | 1 664 133 | N/S |
| Charges sociales | | | 395 080 | | 395 080 | N/S |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 460 932 | 4 620 | 456 312 | N/S |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 408 | | 408 | N/S |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | | | |
| Autres charges | | | 24 | 0 | 24 | N/S |
| **Total des charges d'exploitation (II)** | | | **15 582 216** | **601 408** | **14 980 808** | **N/S** |
| **RESULTAT EXPLOITATION (I-II)** | | | **-1 915 914** | **-583 908** | **-1 332 006** | **228,12** |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 1 008 | | 1 008 | N/S |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | |
| **Total des produits financiers (V)** | | | **1 008** | | **1 008** | **N/S** |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 105 846 | 2 465 | 103 381 | N/S |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| **Total des charges financières (VI)** | | | **105 846** | **2 465** | **103 381** | **N/S** |
| **RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | | | **-104 837** | **-2 465** | **- 102 372** | **N/S** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III–IV+V-VI)** | | | **-2 020 751** | **-586 373** | **-1 434 378** | **244,62** |

# Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | du 01/07/2019 au 31/12/2019 (06 mois) | Variation absolue | % |
|---|---|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 1 576 875 | | 1 576 875 | N/S |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| **Total des produits exceptionnels (VII)** | **1 576 875** | | **1 576 875** | **N/S** |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 4 477 | | 4 477 | N/S |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 260 | | 260 | N/S |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | |
| **Total des charges exceptionnelles (VIII)** | **4 737** | | **4 737** | **N/S** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | **1 572 138** | | **1 572 138** | **N/S** |
| Participation des salariés (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | | |
| **Total des Produits (I+III+V+VII)** | **15 244 185** | **17 500** | **15 226 685** | **N/S** |
| **Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)** | **15 692 798** | **603 873** | **15 088 925** | **N/S** |
| **RESULTAT NET** | **-448 613** | **-586 373** | **137 760** | **23,49** |
| Dont Crédit-bail mobilier | | | | |
| Dont Crédit-bail immobilier | | | | |

# MARMANDIS

## Annexes aux comptes annuels

# Annexes aux comptes annuels

## PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 06 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 15 289 752,33 E.

Le résultat net comptable est une perte de 448 612,73 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 26/05/2021 par les dirigeants.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

# AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

## *FONDS COMMERCIAL*

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

## *Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)*

### *Sans impact sur l'activité de l'entreprise*

L'OMS a prononcé l'état d'urgence sanitaire le 30 janvier 2020 et le phénomène de pandémie le 11 mars 2020 jusqu'au 10 juillet 2020. Face à l'aggravation de la propagation de l'épidémie de Covid-19, un nouvel état d'urgence a été déclaré à compter du 17 octobre 2020. Cette crise sanitaire sans précédent affecte les activités économiques et commerciales à une échelle internationale et a engendré des impacts plus ou moins significatifs pour toutes les entités, quels que soient les secteurs d'activités et les zones géographiques.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire liée à la covid-19 n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

A la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause. Toutefois, des prêts garantis par l'Etat ont été souscrit pour un montant total de 1 000 000 euros.

## *AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS*

Ouverture du magasin le 11 mars 2020.

# Annexes aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

### *Frais d'établissement = 163 545*

| Frais d'établissement | Valeur brute | Amortissement | Valeur nette | Taux |
|---|---|---|---|---|
| Frais de constitution | | | | % |
| Frais de premier établissement | 163 545 | 26 300 | 137 245 | % |
| Frais d'augmentation de capital | | | | % |
| ***TOTAL*** | ***163 545*** | ***26 300*** | ***137 245*** | |

### *Fonds commercial (hors droit au bail) = 2 319 675*

| Fonds commercial | Valeur brute | Amort./Provis. | Valeur nette | Taux |
|---|---|---|---|---|
| Fonds acheté | 2 319 675 | | 2 319 675 | % |
| Fonds réévalué | | | | % |
| Fonds reçu en apport | | | | % |
| ***TOTAL*** | ***2 319 675*** | | ***2 319 675*** | |

Correction d'erreur sur le fonds de commerce acheté : variation de -780 325 € correspondant à une partie d'éléments corporels, reclassés comptablement sur l'exercice.

### *Actif immobilisé*

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 12 071 170

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Reclassement | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 3 258 235 | 168 701 | - 938 560 | 2 488 376 |
| Immobilisations corporelles | 4 503 911 | 4 130 823 | 938 560 | 9 573 294 |
| Immobilisations financières | 8 000 | 1 500 | | 9 500 |
| ***TOTAL*** | ***7 770 146*** | ***4 301 024*** | ***0*** | ***12 071 170*** |

Pour information, le montant de 938 560 euros correspond à :
- 780 325 € : Fonds de commerce (reclassement en immobilisations corporelles),
- 158 325 € : Immobilisations en cours à l'ouverture, reclassées en immobilisations corporelles sur l'exercice.

Amortissements et provisions d'actif = 465 552

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | | 27 275 | | 27 275 |
| Immobilisations corporelles | 4 620 | 433 657 | | 438 277 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| ***TOTAL*** | ***4 620*** | ***460 932*** | | ***465 552*** |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortis. | Valeur nette | Durée |
|---|---|---|---|---|
| Frais 1er etablissement | 163 545 | 26 300 | 137 245 | 5 ans |
| Logiciels informatiques | 5 156 | 975 | 4 181 | de 3 à 5 ans |
| Fonds de commerce magasin | 2 102 297 | 0 | 2 102 297 | Non amortiss. |
| Fonds de commerce station | 217 378 | 0 | 217 378 | Non amortiss. |
| Terrains | 65 870 | 0 | 65 870 | Non amortiss. |
| Terrains batis | 420 000 | 0 | 420 000 | Non amortiss. |
| Batiments | 3 780 000 | 155 820 | 3 624 180 | 25 ans |
| Inst.agenc./constructions | 2 768 776 | 99 026 | 2 669 750 | de 10 à 25 ans |
| Aai constructions galerie marchande | 6 900 | 67 | 6 833 | 20 ans |
| Aai constructions station | 54 333 | 639 | 53 694 | de 10 à 20 ans |
| Aai constructions autre activite | 2 551 | 11 | 2 540 | 20 ans |
| Materiel industriel | 1 522 062 | 96 034 | 1 426 028 | de 3 à 25 ans |
| Instal./agenc.divers magasin | 774 973 | 60 717 | 714 256 | 10 ans |
| Install/agenc divers station | 32 622 | 5 256 | 27 366 | 5 ans |
| Mat.bureau &informatique | 870 | 141 | 729 | 5 ans |
| Materiel informatique | 133 090 | 19 876 | 113 214 | de 3 à 5 ans |
| Mobilier | 11 247 | 691 | 10 556 | de 3 à 5 ans |
| ***TOTAL*** | ***12 061 670*** | ***465 552*** | ***11 596 118*** | |

***Etat des créances = 452 176***

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Actif immobilisé | 1 200 | | 1 200 |
| Actif circulant & charges d'avance | 450 976 | 450 976 | |
| ***TOTAL*** | ***452 176*** | ***450 976*** | ***1 200*** |

***Provisions pour dépréciation = 408***

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | utilisées | non utilisées | A la clôture |
|---|---|---|---|---|---|
| Stocks et en-cours | | | | | |
| Comptes de tiers | | 408 | | | 408 |
| Comptes financiers | | | | | |
| ***TOTAL*** | | ***408*** | | | ***408*** |

# Annexes aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

### *Capital social = 295 000*

| Mouvements des titres | Nombre | Val. nominale | Capital social |
|---|---|---|---|
| Titres en début d'exercice | 29500 | 10,00 | 295 000 |
| Titres émis | | | |
| Titres remboursés ou annulés | | | |
| ***Titres en fin d'exercice*** | ***29500*** | ***10,00*** | ***295 000*** |

### *Etat des dettes = 16 029 738*

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Etablissements de crédit | 11 237 866 | 1 613 386 | 2 996 314 | 6 628 166 |
| Dettes financières diverses | 2 417 768 | 2 417 768 | | |
| Fournisseurs | 1 756 356 | 1 756 356 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 455 383 | 455 383 | | |
| Dettes sur immobilisations | 90 318 | 90 318 | | |
| Autres dettes | 72 048 | 72 048 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| ***TOTAL*** | ***16 029 738*** | ***6 405 258*** | ***2 996 314*** | ***6 628 166*** |

### *Charges à payer par postes du bilan = 342 444*

| Charges à payer | Montant |
|---|---|
| Emp. & dettes établ. de crédit | 4 974 |
| Emp.& dettes financières div. | |
| Fournisseurs | 116 085 |
| Dettes fiscales & sociales | 221 274 |
| Autres dettes | 112 |
| ***TOTAL*** | ***342 444*** |

# Annexes aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### *Ventilation du chiffre d'affaires = 13 430 788*

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires | Montant HT | Taux |
|---|---|---|
| Ventes de marchandises | 13 369 930 | 99,55 % |
| Prestations de services | 17 110 | 0,13 % |
| Produits des activités annexes | 43 748 | 0,33 % |
| ***TOTAL*** | ***13 430 788*** | ***100.00 %*** |

### *Autres informations relatives au compte de résultat*

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

# Annexes aux comptes annuels (suite)

## AUTRES INFORMATIONS

### *Rémunération des dirigeants*

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

### *Honoraires des Commissaires Aux Comptes*

| | Montant |
|---|---|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes | 7 000 |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service | |
| ***TOTAL*** | ***7 000*** |

# Annexes aux comptes annuels (suite)

### *Autres informations complémentaires*

**Engagements hors bilan :**

- Crédit Agricole : PGE pour 500 K€, garantie par l'état à hauteur de 90%

- Crédit Agricole : Emprunt de 2 384 K€ :
  - Privilège préteur Denier
  - Hypothèque immobilière conventionnelle
  - Covenant

- Crédit Agricole : emprunt 1 036 K€ :
  - Nantissement du fonds de commerce
  - Covenant

- BECM : Emprunt 2 384 K€ :
  - Hypothèque immobilière conventionnelle à hauteur de 984 K€
  - Privilège préteur denier à hauteur de 1 400 K€

- BECM emprunt 1 036 K€ : Nantissement du fonds de commerce

- BECM : PGE 500 K€, garantie à hauteur de 90%

- BPI emprunt de 1 036 K€ : Nantissement du fonds de commerce

**Effectif :** L'effectif moyen est de 55.

# Annexes aux comptes annuels (suite)

## DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

***Charges à payer = 342 444***

| Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit | Montant |
|---|---|
| Int courus/emprunts etablissts credit( 168840 ) | 4 974 |
| ***TOTAL*** | ***4 974*** |

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant |
|---|---|
| Fourn factures non parvenues.( 408100 ) | 116 085 |
| ***TOTAL*** | ***116 085*** |

| Dettes fiscales et sociales | Montant |
|---|---|
| Pers conges a payer( 428200 ) | 97 129 |
| Org.soc. conges a payer( 438200 ) | 29 139 |
| Org.soc. autres charges a payer( 438600 ) | 17 038 |
| Etat autres charges a payer( 448600 ) | 77 968 |
| ***TOTAL*** | ***221 274*** |

| Autres dettes | Montant |
|---|---|
| Clients rrr a accorder( 419800 ) | 112 |
| ***TOTAL*** | ***112*** |

**MARMANDIS**
**Société par actions simplifiée au capital de 295 000 euros**
**Siège social : 6-8 rue François Mauriac - 47200 Marmande**
**852 819 705 RCS Agen**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**
**DU 24 JUIN 2021**

**Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020**

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à -448 613 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : ..... -448 613 euros

Au compte "Report à Nouveau" qui s'élève ainsi à -1 034 986 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de -739 986 euros.

L'Assemblée Générale constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 juin 2021**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Philippe MACHILLOT

**RSM Méditerranée**
260 Chemin Tour de l'Evêque
Immeuble SAGA
Parc Georges Besse II
30000 Nimes
Tél + 33 (0)4 66 23 23 14
Fax + 33 (0)4 66 62 16 04
nimes@rsmfrance.fr

www.rsmfrance.fr

**MARMANDIS**

Siège social : 6-8 Rue François Mauriac - 47200 MARMANDE
Société par actions simplifiée au capital de 295 000 euros

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

Société d'expertise-comptable et de Commissariat aux comptes inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Occitanie Représentation territoriale Montpellier, membre de la Compagnie Régionale de Commissariat aux comptes de Montpellier-Nîmes - SARL au capital de 305 000 € - RCS Nimes B 399 116 698 – TVA Intracommunautaire FR 51 399116698 – NAF 6920Z

RSM MEDITERRANEE est membre du réseau RSM et exerce ses activités sous le nom RSM. RSM est le nom commercial utilisé par les membres du réseau RSM. Chaque membre du réseau RSM est un cabinet indépendant d'audit, expertise comptable et conseil qui exerce pour son propre compte. Le réseau. RSM n'est pas une entité juridique à part entière.

**MARMANDIS**

Siège social : 6-8 Rue François Mauriac - 47200 MARMANDE
Société par actions simplifiée au capital de 295 000 euros

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**
**SUR LES COMPTES ANNUELS**
Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'assemblée générale de la société MARMANDIS,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MARMANDIS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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.

Nous vous précisons que votre entité n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

## Fondement de l'opinion

### Référentiel d'audit

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

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

### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

## Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note sur le bilan actif de l'annexe des comptes annuels concernant le reclassement opéré sur les immobilisations incorporelles.

## Justification des appréciations

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

## Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

Comme précisé par l'article L.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 Nîmes, le 9 juin 2021

Le commissaire aux comptes

**RSM Méditerranée**

Société de Commissariat aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de
CRCC de Montpellier-Nîmes

**Sébastien BEAUGRAND**

Associé

DocuSign Envelope ID: 3FB87B2A-2075-48AB-8C5F-79D883BDB271



# Bilan

Présenté en Euros

| ACTIF | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | | | du 01/07/2019 au 31/12/2019 (06 mois) | Variation |
|---|---|---|---|---|---|
| | Brut | Amort.prov. | Net | Net | |
| Capital souscrit non appelé (0) | | | | | |
| ***Actif immobilisé*** | | | | | |
| Frais d'établissement | 163 545 | 26 300 | 137 245 | | 137 245 |
| Recherche et développement | | | | | |
| Concessions, brevets, droits similaires | 5 156 | 975 | 4 181 | | 4 181 |
| Fonds commercial | 2 319 675 | | 2 319 675 | 3 100 000 | - 780 325 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | 158 235 | - 158 235 |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | | |
| Terrains | 485 870 | | 485 870 | 420 000 | 65 870 |
| Constructions | 6 612 560 | 255 563 | 6 356 997 | 3 775 380 | 2 581 617 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 1 522 062 | 96 034 | 1 426 028 | | 1 426 028 |
| Autres immobilisations corporelles | 952 802 | 86 681 | 866 122 | | 866 122 |
| Immobilisations en cours | | | | 303 911 | - 303 911 |
| Avances et acomptes | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équivalence | | | | | |
| Autres participations | 8 300 | | 8 300 | 8 000 | 300 |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 1 200 | | 1 200 | | 1 200 |
| **TOTAL (I)** | **12 071 170** | **465 552** | **11 605 618** | **7 765 526** | **3 840 092** |
| ***Actif circulant*** | | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | | |
| En-cours de production de services | | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | | |
| Marchandises | 1 619 937 | | 1 619 937 | | 1 619 937 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 37 826 | 408 | 37 418 | | 37 418 |
| Autres créances | | | | | |
| . Fournisseurs débiteurs | | | | 1 344 | - 1 344 |
| . Personnel | 310 | | 310 | | 310 |
| . Organismes sociaux | | | | | |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 152 026 | | 152 026 | 328 901 | - 176 875 |
| . Autres | 260 814 | | 260 814 | 13 127 | 247 687 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | |
| Disponibilités | 1 613 630 | | 1 613 630 | 2 159 037 | - 545 407 |
| Instruments de trésorerie | | | | | |
| Charges constatées d'avance | | | | | |
| **TOTAL (II)** | **3 684 543** | **408** | **3 684 135** | **2 502 409** | **1 181 726** |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | | |
| Ecarts de conversion actif (V) | | | | | |
| **TOTAL ACTIF (0 à V)** | **15 755 713** | **465 960** | **15 289 752** | **10 267 935** | **5 021 817** |

DocuSign Envelope ID: 3FB87B2A-2075-48AB-8C5F-79D883BDB271



# Bilan (suite)

Présenté en Euros

| PASSIF | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | du 01/07/2019 au 31/12/2019 (06 mois) | Variation |
|---|---|---|---|
| ***Capitaux Propres*** | | | |
| Capital social ou individuel (dont versé : 295 000) | 295 000 | 295 000 | |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Réserve légale | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | | | |
| Report à nouveau | -586 373 | | - 586 373 |
| Résultat de l'exercice | -448 613 | -586 373 | 137 760 |
| Subventions d'investissement | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter | | | |
| **TOTAL (I)** | **-739 986** | **-291 373** | **- 448 613** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | |
| Avances conditionnées | | | |
| **TOTAL (II)** | | | |
| ***Provisions pour risques et charges*** | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | | | |
| **TOTAL (III)** | | | |
| ***Emprunts et dettes*** | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | |
| Autres Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | |
| . Emprunts | 11 237 866 | 7 518 384 | 3 719 482 |
| . Découverts, concours bancaires | | 6 206 | - 6 206 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | |
| . Divers | 2 331 | 2 331 | |
| . Associés | 2 415 437 | 2 403 635 | 11 802 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 756 356 | 71 490 | 1 684 866 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| . Personnel | 107 059 | | 107 059 |
| . Organismes sociaux | 252 897 | | 252 897 |
| . Etat, impôts sur les bénéfices | | | |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires | 15 414 | 2 687 | 12 727 |
| . Etat, obligations cautionnées | | | |
| . Autres impôts, taxes et assimilés | 80 013 | | 80 013 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 90 318 | 554 575 | - 464 257 |
| Autres dettes | 72 048 | | 72 048 |
| Instruments de trésorerie | | | |
| Produits constatés d'avance | | | |
| **TOTAL (IV)** | **16 029 738** | **10 559 309** | **5 470 429** |
| Ecart de conversion passif(V) | | | |
| **TOTAL PASSIF (I à V)** | **15 289 752** | **10 267 935** | **5 021 817** |

DocuSign Envelope ID: 3FB87B2A-2075-48AB-8C5F-79D883BDB271



# Compte de résultat

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | | | du 01/07/2019 au 31/12/2019 (06 mois) | Variation absolue | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | France | Exportations | Total | Total | | |
| Ventes de marchandises | 13 369 930 | | 13 369 930 | | 13 369 930 | N/S |
| Production vendue biens | | | | | | |
| Production vendue services | 60 858 | | 60 858 | 17 500 | 43 358 | 247,76 |
| **Chiffres d'affaires Nets** | **13 430 788** | | **13 430 788** | **17 500** | **13 413 288** | **N/S** |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | 1 167 | | 1 167 | N/S |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges | | | 234 186 | | 234 186 | N/S |
| Autres produits | | | 161 | | 161 | N/S |
| **Total des produits d'exploitation (I)** | | | **13 666 302** | **17 500** | **13 648 802** | **N/S** |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | 12 225 583 | | 12 225 583 | N/S |
| Variation de stock (marchandises) | | | -1 619 937 | | -1 619 937 | N/S |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | 50 295 | | 50 295 | N/S |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | 2 223 566 | 596 788 | 1 626 778 | 272,59 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 182 131 | | 182 131 | N/S |
| Salaires et traitements | | | 1 664 133 | | 1 664 133 | N/S |
| Charges sociales | | | 395 080 | | 395 080 | N/S |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | 460 932 | 4 620 | 456 312 | N/S |
| Dotations aux provisions sur immobilisations | | | | | | |
| Dotations aux provisions sur actif circulant | | | 408 | | 408 | N/S |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | | | | |
| Autres charges | | | 24 | 0 | 24 | N/S |
| **Total des charges d'exploitation (II)** | | | **15 582 216** | **601 408** | **14 980 808** | **N/S** |
| **RESULTAT EXPLOITATION (I-II)** | | | **-1 915 914** | **-583 908** | **-1 332 006** | **228,12** |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 1 008 | | 1 008 | N/S |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | |
| **Total des produits financiers (V)** | | | **1 008** | | **1 008** | **N/S** |
| Dotations financières aux amortissements et provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | 105 846 | 2 465 | 103 381 | N/S |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| **Total des charges financières (VI)** | | | **105 846** | **2 465** | **103 381** | **N/S** |
| **RESULTAT FINANCIER (V-VI)** | | | **-104 837** | **-2 465** | **- 102 372** | **N/S** |
| **RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)** | | | **-2 020 751** | **-586 373** | **-1 434 378** | **244,62** |

DocuSign Envelope ID: 3FB87B2A-2075-48AB-8C5F-79D883BDB271



# Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

| | Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois) | du 01/07/2019 au 31/12/2019 (06 mois) | Variation absolue | % |
|---|---|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 1 576 875 | | 1 576 875 | N/S |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| **Total des produits exceptionnels (VII)** | **1 576 875** | | **1 576 875** | **N/S** |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 4 477 | | 4 477 | N/S |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | 260 | | 260 | N/S |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | | | | |
| **Total des charges exceptionnelles (VIII)** | **4 737** | | **4 737** | **N/S** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)** | **1 572 138** | | **1 572 138** | **N/S** |
| Participation des salariés (IX) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (X) | | | | |
| **Total des Produits (I+III+V+VII)** | **15 244 185** | **17 500** | **15 226 685** | **N/S** |
| **Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)** | **15 692 798** | **603 873** | **15 088 925** | **N/S** |
| **RESULTAT NET** | **-448 613** | **-586 373** | **137 760** | **23,49** |
| Dont Crédit-bail mobilier | | | | |
| Dont Crédit-bail immobilier | | | | |

DocuSign Envelope ID: 3FB87B2A-2075-48AB-8C5F-79D883BDB271



# MARMANDIS

## Annexes aux comptes annuels

DocuSign Envelope ID: 3FB87B2A-2075-48AB-8C5F-79D883BDB271



# Annexes aux comptes annuels

## PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 06 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 15 289 752,33 E.

Le résultat net comptable est une perte de 448 612,73 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 26/05/2021 par les dirigeants.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

DocuSign Envelope ID: 3FB87B2A-2075-48AB-8C5F-79D883BDB271



# AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

## *FONDS COMMERCIAL*

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

## *Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)*

### *Sans impact sur l'activité de l'entreprise*

L'OMS a prononcé l'état d'urgence sanitaire le 30 janvier 2020 et le phénomène de pandémie le 11 mars 2020 jusqu'au 10 juillet 2020. Face à l'aggravation de la propagation de l'épidémie de Covid-19, un nouvel état d'urgence a été déclaré à compter du 17 octobre 2020. Cette crise sanitaire sans précédent affecte les activités économiques et commerciales à une échelle internationale et a engendré des impacts plus ou moins significatifs pour toutes les entités, quels que soient les secteurs d'activités et les zones géographiques.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire liée à la covid-19 n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

A la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause. Toutefois, des prêts garantis par l'Etat ont été souscrit pour un montant total de 1 000 000 euros.

## *AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS*

Ouverture du magasin le 11 mars 2020.

DocuSign Envelope ID: 3FB87B2A-2075-48AB-8C5F-79D883BDB271



# Annexes aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

### *Frais d'établissement = 163 545*

| Frais d'établissement | Valeur brute | Amortissement | Valeur nette | Taux |
|---|---|---|---|---|
| Frais de constitution | | | | % |
| Frais de premier établissement | 163 545 | 26 300 | 137 245 | % |
| Frais d'augmentation de capital | | | | % |
| ***TOTAL*** | ***163 545*** | ***26 300*** | ***137 245*** | |

### *Fonds commercial (hors droit au bail) = 2 319 675*

| Fonds commercial | Valeur brute | Amort./Provis. | Valeur nette | Taux |
|---|---|---|---|---|
| Fonds acheté | 2 319 675 | | 2 319 675 | % |
| Fonds réévalué | | | | % |
| Fonds reçu en apport | | | | % |
| ***TOTAL*** | ***2 319 675*** | | ***2 319 675*** | |

Correction d'erreur sur le fonds de commerce acheté : variation de -780 325 € correspondant à une partie d'éléments corporels, reclassés comptablement sur l'exercice.

### *Actif immobilisé*

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 12 071 170

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Reclassement | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | 3 258 235 | 168 701 | - 938 560 | 2 488 376 |
| Immobilisations corporelles | 4 503 911 | 4 130 823 | 938 560 | 9 573 294 |
| Immobilisations financières | 8 000 | 1 500 | | 9 500 |
| ***TOTAL*** | ***7 770 146*** | ***4 301 024*** | ***0*** | ***12 071 170*** |

Pour information, le montant de 938 560 euros correspond à :
- 780 325 € : Fonds de commerce (reclassement en immobilisations corporelles),
- 158 325 € : Immobilisations en cours à l'ouverture, reclassées en immobilisations corporelles sur l'exercice.

Amortissements et provisions d'actif = 465 552

| Amortissements et provisions | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---|---|---|---|
| Immobilisations incorporelles | | 27 275 | | 27 275 |
| Immobilisations corporelles | 4 620 | 433 657 | | 438 277 |
| Titres mis en équivalence | | | | |
| Autres Immobilisations financières | | | | |
| ***TOTAL*** | ***4 620*** | ***460 932*** | | ***465 552*** |

DocuSign Envelope ID: 3FB87B2A-2075-48AB-8C5F-79D883BDB271



Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortis. | Valeur nette | Durée |
|---|---|---|---|---|
| Frais 1er etablissement | 163 545 | 26 300 | 137 245 | 5 ans |
| Logiciels informatiques | 5 156 | 975 | 4 181 | de 3 à 5 ans |
| Fonds de commerce magasin | 2 102 297 | 0 | 2 102 297 | Non amortiss. |
| Fonds de commerce station | 217 378 | 0 | 217 378 | Non amortiss. |
| Terrains | 65 870 | 0 | 65 870 | Non amortiss. |
| Terrains batis | 420 000 | 0 | 420 000 | Non amortiss. |
| Batiments | 3 780 000 | 155 820 | 3 624 180 | 25 ans |
| Inst.agenc./constructions | 2 768 776 | 99 026 | 2 669 750 | de 10 à 25 ans |
| Aai constructions galerie marchande | 6 900 | 67 | 6 833 | 20 ans |
| Aai constructions station | 54 333 | 639 | 53 694 | de 10 à 20 ans |
| Aai constructions autre activite | 2 551 | 11 | 2 540 | 20 ans |
| Materiel industriel | 1 522 062 | 96 034 | 1 426 028 | de 3 à 25 ans |
| Instal./agenc.divers magasin | 774 973 | 60 717 | 714 256 | 10 ans |
| Install/agenc divers station | 32 622 | 5 256 | 27 366 | 5 ans |
| Mat.bureau &informatique | 870 | 141 | 729 | 5 ans |
| Materiel informatique | 133 090 | 19 876 | 113 214 | de 3 à 5 ans |
| Mobilier | 11 247 | 691 | 10 556 | de 3 à 5 ans |
| ***TOTAL*** | ***12 061 670*** | ***465 552*** | ***11 596 118*** | |

***Etat des créances = 452 176***

| Etat des créances | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Actif immobilisé | 1 200 | | 1 200 |
| Actif circulant & charges d'avance | 450 976 | 450 976 | |
| ***TOTAL*** | ***452 176*** | ***450 976*** | ***1 200*** |

***Provisions pour dépréciation = 408***

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | utilisées | non utilisées | A la clôture |
|---|---|---|---|---|---|
| Stocks et en-cours | | | | | |
| Comptes de tiers | | 408 | | | 408 |
| Comptes financiers | | | | | |
| ***TOTAL*** | | ***408*** | | | ***408*** |

DocuSign Envelope ID: 3FB87B2A-2075-48AB-8C5F-79D883BDB271



# Annexes aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

### *Capital social = 295 000*

| Mouvements des titres | Nombre | Val. nominale | Capital social |
|---|---|---|---|
| Titres en début d'exercice | 29500 | 10,00 | 295 000 |
| Titres émis | | | |
| Titres remboursés ou annulés | | | |
| ***Titres en fin d'exercice*** | ***29500*** | ***10,00*** | ***295 000*** |

### *Etat des dettes = 16 029 738*

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Etablissements de crédit | 11 237 866 | 1 613 386 | 2 996 314 | 6 628 166 |
| Dettes financières diverses | 2 417 768 | 2 417 768 | | |
| Fournisseurs | 1 756 356 | 1 756 356 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 455 383 | 455 383 | | |
| Dettes sur immobilisations | 90 318 | 90 318 | | |
| Autres dettes | 72 048 | 72 048 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| ***TOTAL*** | ***16 029 738*** | ***6 405 258*** | ***2 996 314*** | ***6 628 166*** |

### *Charges à payer par postes du bilan = 342 444*

| Charges à payer | Montant |
|---|---|
| Emp. & dettes établ. de crédit | 4 974 |
| Emp.& dettes financières div. | |
| Fournisseurs | 116 085 |
| Dettes fiscales & sociales | 221 274 |
| Autres dettes | 112 |
| ***TOTAL*** | ***342 444*** |

DocuSign Envelope ID: 3FB87B2A-2075-48AB-8C5F-79D883BDB271



# Annexes aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### *Ventilation du chiffre d'affaires = 13 430 788*

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires | Montant HT | Taux |
|---|---|---|
| Ventes de marchandises | 13 369 930 | 99,55 % |
| Prestations de services | 17 110 | 0,13 % |
| Produits des activités annexes | 43 748 | 0,33 % |
| ***TOTAL*** | ***13 430 788*** | ***100.00 %*** |

### *Autres informations relatives au compte de résultat*

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

DocuSign Envelope ID: 3FB87B2A-2075-48AB-8C5F-79D883BDB271



# Annexes aux comptes annuels (suite)

## AUTRES INFORMATIONS

### *Rémunération des dirigeants*

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

### *Honoraires des Commissaires Aux Comptes*

| | Montant |
|---|---|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes | 7 000 |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service | |
| ***TOTAL*** | ***7 000*** |

# Annexes aux comptes annuels (suite)

### *Autres informations complémentaires*

**Engagements hors bilan :**

- Crédit Agricole : PGE pour 500 K€, garantie par l'état à hauteur de 90%

- Crédit Agricole : Emprunt de 2 384 K€ :
  - Privilège préteur Denier
  - Hypothèque immobilière conventionnelle
  - Covenant

- Crédit Agricole : emprunt 1 036 K€ :
  - Nantissement du fonds de commerce
  - Covenant

- BECM : Emprunt 2 384 K€ :
  - Hypothèque immobilière conventionnelle à hauteur de 984 K€
  - Privilège préteur denier à hauteur de 1 400 K€

- BECM emprunt 1 036 K€ : Nantissement du fonds de commerce

- BECM : PGE 500 K€, garantie à hauteur de 90%

- BPI emprunt de 1 036 K€ : Nantissement du fonds de commerce

**Effectif :** L'effectif moyen est de 55.

DocuSign Envelope ID: 3FB87B2A-2075-48AB-8C5F-79D883BDB271



# Annexes aux comptes annuels (suite)

## DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

***Charges à payer = 342 444***

| Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit | Montant |
|---|---|
| Int courus/emprunts etablissts credit( 168840 ) | 4 974 |
| ***TOTAL*** | ***4 974*** |

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant |
|---|---|
| Fourn factures non parvenues.( 408100 ) | 116 085 |
| ***TOTAL*** | ***116 085*** |

| Dettes fiscales et sociales | Montant |
|---|---|
| Pers conges a payer( 428200 ) | 97 129 |
| Org.soc. conges a payer( 438200 ) | 29 139 |
| Org.soc. autres charges a payer( 438600 ) | 17 038 |
| Etat autres charges a payer( 448600 ) | 77 968 |
| ***TOTAL*** | ***221 274*** |

| Autres dettes | Montant |
|---|---|
| Clients rrr a accorder( 419800 ) | 112 |
| ***TOTAL*** | ***112*** |