



commissaire  
aux comptes

**Rapport du Commissaire Aux Comptes  
sur les Comptes Annuels  
Exercice clos le 31 Décembre 2020**

**F.N.S.C.M.F.  
14 rue de Bretagne  
75003 PARIS**

**Siret : 775 661 028 00016**

Nicolas Lebrat  
Commissaire aux Comptes  
Compagnie des Commissaires aux Comptes de Caen  
7 Place de l'Europe - 14200 Hérouville St Clair  
Tél. : 02.31.47.80.09. – Télécopie : 02.31.47.80.21.  
E-mail : n.lebrat@cln-expertise.com

**FNSCMF –**

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels–**  
**Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020 -**

---

## **1. 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 F.N.S.C.M.F relatifs 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.

## **2. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 01 Janvier 2020 à la date d’émission de notre rapport, et notamment nous n’avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **3. Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article 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, 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 pris isolément.

### **4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

### **5. 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 votre Président.



## **6. 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Hérouville Saint Clair

Le 04/02/2021

---

*Lebrat Nicolas*

**Annexe –****Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

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.

# COMPTES ANNUELS

en euros

## Fédération Nationale des Syndicats des Commerçants des Marchés de France

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

**Bilan au 31/12/2020**

14 rue de Bretagne  
75003 PARIS

SIRET : 77566102800016

NAF : 9420Z

## Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
<b>BILAN</b>	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables Association	7
Tableau de suivi des fonds associatifs	8
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12

**Bilan Actif**

BILAN ACTIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<i><b>Immobilisations incorporelles</b></i>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	34 122	29 071	5 051	10 715
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
<i><b>Immobilisations corporelles</b></i>				
Terrains				
Constructions	19 504		19 504	19 504
Installations techniques, matériel et outillages industriels	11 637	11 637		
Autres	330 008	284 064	45 944	55 187
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i><b>Immobilisations financières (1)</b></i>				
Participations	69 684		69 684	69 684
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	1 987		1 987	1 987
<b>TOTAL I</b>	<b>466 942</b>	<b>324 772</b>	<b>142 170</b>	<b>157 077</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<i><b>Stocks et en-cours</b></i>				
Matières premières, autres approvisionnements	36 576		36 576	44 525
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
<i><b>Créances (2)</b></i>				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	74 167		74 167	44 260
<i><b>Valeurs mobilières de placement</b></i>	887 440		887 440	887 440
<i><b>Instruments de Trésorerie</b></i>				
<i><b>Disponibilités</b></i>	580 664		580 664	317 397
<i><b>Charges constatées d'avance (2)</b></i>	62 430		62 430	66 783
<b>TOTAL III</b>	<b>1 641 277</b>		<b>1 641 277</b>	<b>1 360 404</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler <b>IV</b>				
Primes de remboursement des emprunts <b>V</b>				
Ecarts de conversion actif <b>VI</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>2 108 219</b>	<b>324 772</b>	<b>1 783 447</b>	<b>1 517 482</b>
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
Engagements reçus :				
- Legs nets à réaliser :				
- Dons en nature restant à vendre				
- Avals, cautions et garanties reçus				
- Créances escomptées non échues				
- Pour utilisation en crédit-bail mobilier				
- Pour utilisation en crédit-bail immobilier				
- Autres				

**Bilan Passif**

BILAN PASSIF	Du 01/01/2020	
	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	229 045	229 045
Ecarts de réévaluation		
Réserves	861 255	820 148
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	<b>21 031</b>	<b>41 107</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise :	144 670	
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
<b>TOTAL I</b>	<b>1 256 001</b>	<b>1 090 300</b>
Comptes de liaison		
<b>TOTAL II</b>		
<b>PROVISIONS ET FONDS DEBIES</b>		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
Fonds dédiés sur :		
- Subventions de fonctionnement		
- Autres ressources		
<b>TOTAL III</b>		
<b>EMPRUNTS ET DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit (2)	4 970	10 607
- Financières diverses	41 967	39 467
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	38 409	46 211
Dettes :		
- Fournisseurs et comptes rattachés	138 688	71 485
- Fiscales et sociales	110 817	99 316
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	33 083	22 448
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	159 512	137 648
<b>TOTAL IV</b>	<b>527 447</b>	<b>427 182</b>
Ecart de conversion passif	V	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 783 447</b>	<b>1 517 482</b>
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
Engagements donnés :		
- Avals, cautions et garanties données		
- Effets circulants sous l'endos de l'organisme		
- Redevances crédit-bail mobilier restant à courir		
- Redevances crédit-bail immobilier restant à courir		
- Autres engagements donnés		

## Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Vente de marchandises				
Production vendue :				
- Biens				
- Services				
<b>Chiffre d'affaires Net</b>				
Production :			-21 864	6 269
- Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation			37 380	40 617
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			72 835	76 009
Cotisations			759 648	836 159
Autres produits (hors cotisations)			54 602	86 414
<b>TOTAL I</b>			<b>902 601</b>	<b>1 045 468</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			11 409	31 355
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			550 845	645 140
Impôts, taxes et versements assimilés			34 439	30 804
Salaires et traitements			145 469	157 545
Charges sociales			53 655	55 385
Dotations aux :			15 615	18 032
- Amortissements sur immobilisations				
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant				
- Provisions				
Autres charges			60 469	61 476
<b>TOTAL II</b>			<b>871 902</b>	<b>999 736</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>			<b>30 699</b>	<b>45 732</b>
Excédent ou déficit transféré				
Déficit ou excédent transféré				
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)</b>				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			2 000	3 288
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>			<b>2 000</b>	<b>3 288</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées			69	226
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
<b>TOTAL VI</b>			<b>69</b>	<b>226</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>			<b>1 931</b>	<b>3 061</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>			<b>32 631</b>	<b>48 793</b>

**Compte de résultat (Suite)**

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL VII</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	11 600	7 500
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VIII</b>	<b>11 600</b>	<b>7 500</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>	<b>-11 600</b>	<b>-7 500</b>
Impôts sur les bénéfices IX		186
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs X		
Engagements à réaliser sur ressources affectées XI		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)</b>	<b>904 601</b>	<b>1 048 756</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)</b>	<b>883 571</b>	<b>1 007 649</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>21 031</b>	<b>41 107</b>

**Evaluation des contributions volontaires en nature**

PRODUITS	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL</b>		

CHARGES	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		

## **Annexe**

## Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 1 783 447 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 21 031 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements du comité de réglementation comptable.

#### **Faits caractéristiques**

Néant

#### **Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture**

Néant

#### **Immobilisations corporelles :**

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat et retraitement	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
<b>FONDS PROPRE</b>					
- Patrimoine intégré	229 045				229 045
- Fonds statutaires					
Fonds associatifs sans droit de reprise :					
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
- Apports sans droit de reprise					
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés					
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables					
Ecarts de réévaluation					
Réserves :					
- Indisponibles					
- Statutaires ou contractuelles					
- Réglementées					
- Autres	820 148		41 107		861 255
Report à nouveau					
<b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>	<b>41 107</b>	<b>-41 107</b>	<b>21 031</b>		<b>21 031</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>					
- Apports			144 670		144 670
Fonds propres :					
- Legs et donations					
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
<b>TOTAL</b>	<b>1 090 300</b>	<b>-41 107</b>	<b>206 808</b>		<b>1 256 001</b>

## Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	34 122		
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>34 122</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions :	19 504		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations :			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage	11 637		
- Générales, agencements et aménagements divers	311 224		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	18 076		708
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>360 441</b>		<b>708</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :	69 684		
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 987		
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>71 671</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>466 234</b>		<b>708</b>

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			34 122	
<b>TOTAL</b>			<b>34 122</b>	
Terrains				
Constructions :			19 504	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations :				
- Gales, agenct et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage			11 637	
- Gales, agenct et aménagt. divers			311 224	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.			18 784	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>361 149</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :			69 684	
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 987	
<b>TOTAL</b>			<b>71 671</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>466 942</b>	

## Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	23 407	5 664		29 071
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>23 407</b>	<b>5 664</b>		<b>29 071</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	11 637			11 637
Installations générales, agencements et aménagements divers	257 291	9 342		266 633
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 822	609		17 432
Emballages récupérables et divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>285 750</b>	<b>9 951</b>		<b>295 701</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>309 157</b>	<b>15 615</b>		<b>324 772</b>

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenets et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	1 987		1 987
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	19 500	19 500	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	54 667	54 667	
Charges constatées d'avance	62 430	62 430	
<b>TOTAL</b>	<b>138 584</b>	<b>136 597</b>	<b>1 987</b>
<i>(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice</i>			
<i>(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques</i>			

## Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine	4 970	4 970		
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	138 688	138 688		
Personnel et comptes rattachés	25 520	25 520		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81 969	81 969		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 328	3 328		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	41 967	41 967		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	33 083	33 083		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	159 512	159 512		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>489 038</b>	<b>489 038</b>		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 637			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

**Fédération Nationale des Syndicats des Commerçants des Marchés de France -  
Annexe comptes annuels**

**31/12/2020**

**Liste des filiales -**

S.E.C.N.S. SA  
14 Rue de Bretagne  
75003 PARIS  
RCS Paris 722 055 852

Pourcentage de détention :	99,40%	
Date de clôture :	31 Décembre 2020	
Résultat exercice clos 12/2020 :		1 040 €
Situation nette exercice clos 12/2020 :		162 361 €

Commissaire aux comptes :  
néant

Comptes 2020 :	audités ( Lebrat nicolas ) - non encore approuvés
Comptes 2019 :	approuvés

# COMPTES ANNUELS

**en euros**

**Société d'édition pour le commerce non sédentaire**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

**Bilan au 31/12/2020**

14 rue de Bretagne  
75003 PARIS

SIRET : 72205585200015

NAF : 5814Z

## Sommaire

Dossier - page de garde	1
Sommaire	2
(NP 2300) - Attestation sans observation	3
<b>BILAN</b>	
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
<b>COMPTE DE RÉSULTAT</b>	
Compte de résultat	6
Compte de résultat (Suite)	7
<b>ANNEXE</b>	
Règles et méthodes comptables I	8
Règles et méthodes comptables II	9
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des provisions et dépréciations	12
Etat des créances	13
Etat des dettes	14
Charges à payer	15
Produits à recevoir	16
Produits et charges constatés d'avance	17
Fonds Commercial	18
Composition du capital Social	19
Information complémentaire	20

**ATTESTATION****Mission de présentation des comptes**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entreprise **Société d'édition pour le commerce non sédentaire** relatifs à la période du **01/01/2020** au **31/12/2020**, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 204 197 €
- Chiffre d'affaires : 70 917 €
- Résultat net comptable : 1 040 €

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

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Levallois-Perret

Le 24/02/2021

Pascal Levy

Expert-comptable

**Bilan Actif**

Bilan Actif	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	17 989	17 989		
Fonds commercial	1 677		1 677	1 677
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 952	2 952		
Autres immobilisations corporelles	31 116	31 116		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	20		20	20
Créances rattachées à des participations	1 159		1 159	1 159
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>54 912</b>	<b>52 057</b>	<b>2 856</b>	<b>2 856</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens				
- De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	114 621		114 621	41 265
Autres	55 880		55 880	54 438
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>30 006</b>		<b>30 006</b>	<b>95 650</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>833</b>		<b>833</b>	<b>733</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>201 341</b>		<b>201 341</b>	<b>192 086</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>256 254</b>	<b>52 057</b>	<b>204 197</b>	<b>194 942</b>

**Bilan Passif**

Bilan Passif	Du 01/01/2020	Du 01/01/2019
	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
<b>Capitaux propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé) 70 127	70 127	70 127
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale	7 013	7 013
- Statutaires ou contractuelles	1 426	1 426
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	82 755	78 938
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>1 040</b>	<b>3 818</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>162 361</b>	<b>161 321</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes :		
- Fournisseurs et comptes rattachés	28 818	29 405
- Fiscales et sociales	13 018	4 216
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>41 836</b>	<b>33 621</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>204 197</b>	<b>194 942</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2020 au 31/12/2020			Au 31/12/2019
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens	21 360		21 360	44 110
- De services	49 557		49 557	49 121
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>70 917</b>		<b>70 917</b>	<b>93 231</b>
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				163
Autres produits			34	1 028
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>70 951</b>	<b>94 421</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			68 236	91 242
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations				584
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			1 492	2 751
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>69 727</b>	<b>94 576</b>
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier			5 817	5 872
- Redevances de crédit-bail immobilier				
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>1 223</b>	<b>-155</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				1 079
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				<b>1 079</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>				<b>1 079</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>			<b>1 223</b>	<b>924</b>

**Compte de résultat (Suite)**

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2020	Au 31/12/2019
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		540
Sur opérations en capital		4 500
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>5 040</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		1 472
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>1 472</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>3 568</b>
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	183	674
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>70 951</b>	<b>100 541</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>69 910</b>	<b>96 723</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>1 040</b>	<b>3 818</b>

## **Annexe**

## Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

### ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 204 197 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 1 040 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

#### **Faits caractéristiques**

Modification de l'objet social en date du 15/12/2020

#### **Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture**

Néant

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

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

#### **Immobilisations corporelles :**

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

**Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

**Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "coût moyen unitaire pondéré" (CMUP)

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

**Créances et dettes :**

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

**Provisions :**

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

**Changements de méthodes :**

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

## Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 666		
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>19 666</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
Installations : - Générales, agencements et aménagements constructions			
- Techniques, matériel et outillage	2 952		
- Générales, agencements et aménagements divers	12 157		
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	18 959		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>34 067</b>		
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	1 179		
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>1 179</b>		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>54 912</b>		

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			19 666	
<b>TOTAL</b>			<b>19 666</b>	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations : - Gales, agenct et aménagt. const.				
- Techniques, matériel et outillage			2 952	
- Gales, agenct et aménagt. divers			12 157	
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mob.			18 959	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>34 067</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations			1 179	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>			<b>1 179</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>54 912</b>	

## Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	17 989			17 989
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>17 989</b>			<b>17 989</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 952			2 952
Installations générales, agencements et aménagements divers	12 157			12 157
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	18 959			18 959
Emballages récupérables et divers				
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>34 067</b>			<b>34 067</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>52 057</b>			<b>52 057</b>

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissement et dvp.							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenct et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>			<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Réglementées</b>				
Provisions pour :				
- Reconstitution des gisements				
- Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>				
<b>Risques et charges</b>				
Provisions pour :				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b>Dépréciations</b>				
Immobilisations :				
- Incorporelles				
- Corporelles				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>DÉPRÉCIATIONS</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				
<i>Dont dotations et reprises :</i>				
- D'exploitation				
- Financières				
- Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

## Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations	1 159		1 159
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	114 621	114 621	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	13 913	13 913	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	41 967	41 967	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	833	833	
<b>TOTAL</b>	<b>172 494</b>	<b>171 335</b>	<b>1 159</b>
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

## Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	28 818	28 818		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	183	183		
Taxe sur la valeur ajoutée	12 835	12 835		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>41 836</b>	<b>41 836</b>		
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>				
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>				

## Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 150
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>		<b>4 150</b>

### Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 149.50
408100 FOURN FACTURES NON PARVENUES.		4 149.50
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>		<b>4 149.50</b>

**Produits à recevoir**

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	9 600	9 600
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>9 600</b>	<b>9 600</b>

**Détail des produits à recevoir**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2020	31/12/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	9 600.00	9 600.00
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	9 600.00	9 600.00
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>9 600.00</b>	<b>9 600.00</b>

**Produits et charges constatés d'avance**

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Produits : - D'exploitation		
- Financiers		
- Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>		

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Charges : - D'exploitation	833	733
- Financières		
- Exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>	<b>833</b>	<b>733</b>

**Fonds Commercial**

<b>Libellé</b>	<b>Montant</b>
Eléments achetés	
FONDS COMMERCIAL	1 677
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
<b>TOTAL</b>	<b>1 677</b>

Commentaire

**Composition du capital Social**

<b>Postes concernés</b>	<b>Nombre</b>	<b>Valeur Nominale</b>	<b>Montant en Euros</b>
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	4 600	15.24000	70 104
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	4 600	15.24000	70 104

### Information complémentaire

Mention relative aux entreprises liées

Charges d'exploitation F.N.S.C.M.F: 8056 €

Produits d'exploitation F.N.S.C.M.F : 50 833 €

Journal: 21 360 €

Location car podium 6 000 €

Location matériel informatique 11 473 €

Port 4 000 €

Animation site internet 8 000€