

RCS : LONS LE SAUNIER

Code greffe : 3902

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LONS LE SAUNIER atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 00088

Numéro SIREN : 893 959 759

Nom ou dénomination : A3C SPORT

Ce dépôt a été enregistré le 13/12/2022 sous le numéro de dépôt B2022/006238

BILAN ACTIF

				Exercice N, clos le : 31/01/2022		
				Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3
Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels				
		Autres immobilisations corporelles				
		Immobilisations en-cours				
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)				
		Autres participations		4 776 392		4 776 392
		Créances rattachées à des participations				
		T.I.A.P				
		Autres titres immobilisés				
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Total (II)				4 776 392		4 776 392
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements				
		En-cours de production de biens				
		En-cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés				
		Clients et comptes rattachés (3)				
		Autres créances (3)				
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé				
		V.M.P (dont actions propres :)				
COMPTES DE RÉGULARISATION	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités		175 112		175 112	
	Charges constatées d'avance (3)					
	Total (III)		175 112		175 112	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		61 720		61 720	
	Primes de remboursement d'obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GENERAL (I à VI)				5 013 224		5 013 224
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an	
Clause de réserve de propriété		Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

Documents de synthèse

BILAN PASSIF

		31/01/2022
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 480 000)	480 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
	Ecart de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :)	
	Réserve légale (3)	
	Réserves statutaires ou contractuelles	
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants)	
	Report à nouveau	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	27 692
	Subventions d'investissement	791
	Provisions réglementées	
	Total (I)	508 483
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs	
	Avances conditionnées	
	Total (II)	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	
	Provisions pour charges	
	Total (III)	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	
	Autres emprunts obligataires	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	3 620 359
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)	160 275
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	183
	Dettes fiscales et sociales	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
	Autres dettes	723 924
	Instruments de trésorerie	
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)	
	Total (IV)	4 504 740
	Ecart de conversion passif (V)	
	TOTAL GENERAL (I à V)	5 013 224
Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	
	(2) Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)	
	Ecart de réévaluation libre	
	Réserve de réévaluation (1976)	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme	
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	528 031
	(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	

COMPTE DE RESULTAT

					31/01/2022
Nombre de mois de la période				12	
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total
	Ventes de marchandises				
	Production vendue	biens			
		services			
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					
Autres produits (1) (11)					
Total des produits d'exploitation (2) (I)				0	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				7 912
	Variation de stock (marchandises)				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)				
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
	Charges sociales (10)				
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges (12)				
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				0
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					7 912
					-7 912
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				98 678
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)				98 678	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				62 283
	Intérêts et charges assimilées (6)				
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)				62 283	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					36 395
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					28 483

COMPTES DE RESULTAT

		31/01/2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	
	Total des produits exceptionnels (VII)	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	791
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	791
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-791
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	
	Impôts sur les bénéfices (X)	
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		98 678
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		70 986
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)		27 692

Renvois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières
			- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier
			- Crédit-bail immobilier
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	
	(9)	Dont transferts de charges	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	
	(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires personnelles : facultatives	
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	
	(15)	Résultat en Euros et centimes	27 691,82

Annexe

Faits caractéristiques

Au cours de l'exercice, la pandémie COVID-19 et l'entrée en vigueur de l'état d'urgence sanitaire (limitation de circulation de la population, fermeture des lieux accueillant du public, ...), ont impacté notre activité et celle de nos filiales pendant cette période. Afin d'assurer la continuité de l'exploitation, nos structures ont pu bénéficier en fonction de leur éligibilité aux différentes mesures d'urgence de soutien aux entreprises (fonds de solidarité, rééchelonnement des crédits, mise en place de prêt garantie par l'Etat, mise en place du chômage partiel, ...).

L'ensemble des conséquences directes et indirectes de la Pandémie COVID-19 sur notre activité n'est pas encore quantifiable.

Les frais d'émissions d'emprunts supportés par la société pour l'acquisition des titres des sociétés cibles d'un montant de 70.440,87 euros font l'objet d'un étalement sur la durée des emprunts contractés à savoir 7 ans.

Le plan d'étalement sera le suivant :

Date cloture	Charges étalées
31/01/2022	8 721,25
31/01/2023	10 062,98
31/01/2024	10 062,98
31/01/2025	10 062,98
31/01/2026	10 062,98
31/01/2027	10 062,98
31/01/2028	10 062,98
31/01/2029	1 341,73
TOTAL	70 440,87

Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux) ou selon leur coût de production (biens produits).

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Immobilisations

Au regard des nouvelles dispositions comptables, du règlement CRC 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs et du règlement 2002-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs, l'entreprise est en dessous des seuils définis au deuxième alinéa de l'article 17 du décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 modifié, et entend se ranger à l'avis 2005-D du 1° juin 2005 émis par le CNC. Elle considère que les durées d'usage utilisées pour l'amortissement de ses biens non décomposables se confondent avec leurs durées effectives d'utilisation.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires nécessaires à la mise en état d'utilisation et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus).

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Fonds Commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
Total				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Autres instal, agencements, aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Autres immobilisations corporelles				
Total				
<u>Immobilisations financières</u>				
Immobilisations financières		4 776 392		4 776 392
Total		4 776 392		4 776 392
Total général		4 776 392		4 776 392

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+
Acquisitions	+ 4 776 392
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	-
Valeur en fin d'exercice	= 4 776 392

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	4 776 392
. à moins d'un an	-70 441
. à plus d'un an	4 846 833

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

Comptes de régularisation actif**Détail des charges constatées d'avance**

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
CCA / emprunt	01/02/2022		61 720		
Total			61 720		

Capitaux propres**Composition du capital social**

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice			
Emises dans l'exercice	480000	1,00	480 000
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	480000	1,00	480 000
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

Dettes**Mouvements des emprunts de l'exercice**

Désignation	Au début de l'exercice	Souscrits dans l'exercice	Remboursés dans l'exercice	A la fin de l'exercice
Emprunts auprès des établissements de crédit		3 585 000		3 585 000
Emprunts divers				
Total		3 585 000		3 585 000

Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

Autres informations

Détail des filiales et participations

Filiales et participations	Capital	Réserves Report à nouveau	Quote -part de capital détenue	Valeurs des titres détenus		Prêts et avances consentis	Cautions et avals donnés	CA HT du dernier exercice	Résultat du dernier exercice	Dividende encaissé
				Brutes	Nettes					
Participations détenues entre 10 et 50%										
DEP25 SYNERGIE N°SIREN: 493575591	114 100	349 860	21,30	228 000	228 000			3 024 323	55 092	14 908
DSD39 N°SIREN: 798049417	80 000	93 661	25,00	80 000	80 000			1 454 773	18 750	6 250
NBS SYNERGIE N°SIREN: 448298919	150 000	686 087	24,40	322 000	322 000			5 795 104	486 291	19 520
PSM25 N°SIREN: 539427963	100 000	165 218	49,00	280 000	280 000			2 339 390	143 979	
SPORT MODE 71 N°SIREN: 518432034	100 000	148 016	20,00	160 000	160 000			443 729	443 729	8 000
Total	544 100	1 442 842		1 070 000	1 070 000			13057319	1 147 841	48 678
Filiales détenues à plus de 50%										
HEN39 N°SIREN: 529872442	543 000	884 280	100,00	3 700 000	3 700 000			436 625	194 572	50 000
Total	543 000	884 280		3 700 000	3 700 000			436 625	194 572	50 000

Renseignements globaux sur les filiales et participations

	Filiales détenues à plus de 50%	Participations détenues entre 10 et 50%	Autres filiales		Autres participations	
			françaises	étrangères	françaises	étrangères
Valeur comptable des titres détenus						
. brute			3 700 000		1 070 000	
. nette			3 700 000		1 070 000	
Montant des prêts et avances accordés						
Montant des cautions et avals donnés						
Montant des dividendes encaissés			50 000		48 678	

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	3 620 359	527 849	2 034 893	1 057 617
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	183	183		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	160 275		160 275	
Autres dettes	723 924		500 591	223 333
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Total	4 504 741	528 032	2 695 759	1 280 950
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 585 000	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires		791		791
	Autres provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges					
Dépréciations	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en cours				
	Sur clients et comptes rattachés				
	Autres dépréciations				
Total			791		791

A3C SPORT
Société par actions simplifiée
au capital de 480 000 euros
Siège social : Espace Chantrans
39570 MONTMOROT
893 959 759 RCS LONS LE SAUNIER

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 JUILLET 2022**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice
clos le 31 janvier 2022**

DEUXIÈME RÉOLUTION

**L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2022
s'élevant à 27 691,82 euros de la manière suivante :**

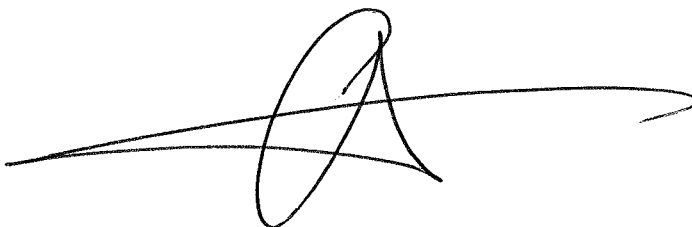
- à la réserve légale	27 000,00 €
- le solde	691,82 €
au compte "Autres réserves" qui s'élève ainsi à 692 euros	
Total égal au bénéfice de l'exercice	27 691,82 €

L'Assemblée Générale prend acte que s'agissant du premier exercice social, il ne peut y avoir eu lieu à une distribution antérieure de dividendes.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 juillet 2022

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

Certifié conforme
Le Président
Laurent CAPELLO



A3C SPORT

SAS au capital de 480 000 €.

Siège social : Espace Chantrons
39570 MONTMOROT

893.959.759 RCS LONS LE SAUNIER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS

Exercice clos le 31 JANVIER 2022

893.959.759 RCS LONS LE SAUNIER

[illegible]

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 9 février 2021 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.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La valorisation de vos titres de participation est déterminée par les coûts historiques d'acquisition. La valeur d'inventaire est quant à elle calculée, à la clôture de chaque exercice, en fonction de la quote-part détenue dans les capitaux propres de la filiale ainsi que des avantages économiques futurs attendus. Nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

Nous nous sommes également assurés de la pertinence de l'estimation faite sur les fonds disponibles en trésorerie.



VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Autres informations

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.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.



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

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

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

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.

Fait à Lons-Le-Saunier, le 13 juillet 2022



CONVERGENCE AUDIT CONSEILS
Olivier MAMESSIER
Commissaire aux Comptes

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES 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.



BILAN ACTIF

Exercice N, clos le :			
Brut		Amortissements	Net
1		dépréciations 2	3
(1)			
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé		
	Frais d'établissement		
	Frais de développement		
	Concessions, brevets et droits similaires		
	Fonds commercial (1)		
	Autres immobilisations incorporelles		
	Immobilisations incorporelles en cours		
	Avances et acomptes		
	Terrains		
	Constructions		
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, matériel et outillage industriels		
	Autres immobilisations corporelles		
	Immobilisations en-cours		
	Avances et acomptes		
	Participations (méthode de mise en équival.)		
	Autres participations		
	Créances rattachées à des participations		
	T.I.A.P		
	Autres titres immobilisés		
	Prêts		
Total (II)		4 776 392	4 776 392
COMPTES DE REGULARISATION	Matières premières, approvisionnements		
	En-cours de production de biens		
	En-cours de production de services		
	Produits intermédiaires et fins		
	Marchandises		
	Avances et acomptes versés		
	Clients et comptes rattachés (2)		
	Autres créances (3)		
	Capital souscrit non appelé, non versé		
	V.M.P (dont actions propres : 5)		
COMPTES DE REGULARISATION	Instruments de trésorerie	175 112	175 112
	Disponibilités		
	Charges constatées d'avance (3)		
	Total (III)	175 112	175 112
	Frais d'émission en vue de l'établissement de l'état financier	61 720	61 720
	Primes de remboursement d'obligations		
	Ecart de conversion actif		
	Total GENERAL (I à VI)	5 013 224	5 013 224
	(2) part d'1 an Immo. fin. nettes		
	(3) Part à + 1 an		
	Créances :		
Renvois : (1) Dont droit au bail			
Clause de réserve de propriété			
Immobiliations :			
Stocks :			

BILAN PASSIF

Exercice N, clos le :			
Brut		Amortissements	Net
1		dépréciations 2	3
(1)			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 480 000)		480 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
	Ecart de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :)		
	Réserve légale (3)		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants)		
	Report à nouveau		27 692
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		
	Subventions d'investissement		791
DETTES (4)	Provisions réglementées		508 483
	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		3 620 359
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		160 275
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		183
COMPTES DE REGULARISATION	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		723 924
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance (4)		
	Total (IV)		4 504 740
	Ecart de conversion passif		
	Total GENERAL (I à V)		5 013 224
	(V)		
RETOURS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		
	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		
	Ecart de réévaluation libre		
	(2) Dont Réserve de réévaluation (1976)		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		
	(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP		
			528 031

COMPTE DE RESULTAT

Nombre de mois de la période					31/01/2022
					12
PRODUITS D'EXPLOITATION	1 - France		2 - Exportation		Total
	Ventes de marchandises	Production vendue	biens	services	
CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)					
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					
Autres produits (1) (11)					0
Total des produits d'exploitation (2) (I)					0
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
	Variation de stock (marchandises)				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)				7 912
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
	Charges sociales (10)				
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges (12)				0
	Total des charges d'exploitation (4) (II)				
Bénéfice attribué ou perte transférée					-7 912
PRODUITS FINANCIERS	Perte supportée ou bénéfice transféré				(III)
	Produits financiers de participations (5)				(IV)
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers (V)				98 678
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (6)				62 283
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)					62 283
2 - RESULTAT FINANCIER (VII)					36 395
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (III+IV-V+VI)					28 483

COMPTE DE RESULTAT

		31/01/2022	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-791	
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
	Impôts sur les bénéfices		
	TOTAL DES PRODUITS (I+II+V+VII)		
	TOTAL DES CHARGES (III+IV+VIII+IX+X)		
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)		27 692	

Renvois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières	
	(3)	Dont		- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
		Dont		- Crédit-bail mobilier
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		
	(9)	Dont transferts de charges		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		
	(13)	Dont primes et cotisations complètes, obligatoires		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes		
	(15)	Résultat en Euros et centimes		
		27 691,82		

Faits caractéristiques

Au cours de l'exercice, la pandémie COVID-19 et l'entrée en vigueur de l'état d'urgence sanitaire (limitation de circulation de la population, fermeture des lieux accueillant du public, ...) ont impacté notre activité et celle de nos filiales pendant cette période. Afin d'assurer la continuité de l'exploitation, nos structures ont pu bénéficier en fonction de leur éligibilité aux différentes mesures d'urgence de soutien aux entreprises (fonds de solidarité, rééchelonnement des crédits, mise en place de prêt garanti par l'Etat, mise en place du chômage partiel, ...).

L'ensemble des conséquences directes et indirectes de la pandémie COVID-19 sur notre activité n'est pas encore quantifiable.

Les frais d'émissions d'emprunts supportés par la société pour l'acquisition des titres des sociétés cibles d'un montant de 70.440,87 euros font l'objet d'un étalement sur la durée des emprunts contractés à savoir 7 ans.

Le plan d'étalement sera le suivant :

Date clôture	Charges étalées
31/01/2022	8 721,25
31/01/2023	10 062,98
31/01/2024	10 062,98
31/01/2025	10 062,98
31/01/2026	10 062,98
31/01/2027	10 062,98
31/01/2028	10 062,98
31/01/2029	1 341,73
TOTAL	70 440,87

Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est faite dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux) ou selon leur coût de production (biens produits).

Les informations comptables sont présentées sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses présentées dans les notes ci-jointes.

CONVERGENCE AUDIT-CONSEILS
Commissaire aux Comptes

Immobilisations

Au regard des nouvelles dispositions comptables, du règlement CRC 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs et du règlement 2002-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs, l'entreprise est en dessous des seuils définis au deuxième alinéa de l'article 17 du décret n° 83-1020 du 29 novembre 1983 modifié, et entend se ranger à l'avis 2005-D du 1^{er} juin 2005 émis par le CNC. Elle considère que les durées d'usage utilisées pour l'amortissement de ses biens non décomposables se confondent avec leurs durées effectives d'utilisation.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires nécessaires à la mise en état d'utilisation et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus).

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
Immobilisations incorporelles				
- Fonds Commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
Total				
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Autres instal, agencements, aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Autres immobilisations corporelles				
Total				
Immobilisations financières				
Immobilisations financières		4 776 392		4 776 392
Total		4 776 392		4 776 392
Total général		4 776 392		4 776 392

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant		
Valeur au début de l'exercice	+		
Acquisitions	+		4 776 392
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+		
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	-		
Valeur en fin d'exercice	=		4 776 392

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	4 776 392
. à moins d'un an	
. à plus d'un an	4 776 392

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

Comptes de régularisation actif

Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
CCA / emprunt	01/02/2022		61 720		
	Total		61 720		

Capitaux propres

Composition du capital social

Désignation	Actions ou parts sociales	
	Nombre	Valeur Unitaire
Au début de l'exercice		
Emises dans l'exercice	480000	1,00
Remboursées dans l'exercice		
A la fin de l'exercice	480000	1,00
Augmentation de capital par incorporation de réserves		
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves		

Dettes

Mouvements des emprunts de l'exercice

Désignation	Au début de l'exercice	Souscrits dans l'exercice	Remboursés dans l'exercice	A la fin de l'exercice
Emprunts auprès des établissements de crédit		3 585 000		3 585 000
Emprunts divers				
Total		3 585 000		3 585 000

Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

CONVERGENCE AUDIT-CONSEILS
Commissaire aux comptes

Autres informations

Information concernant le nantissement d'actions :

- 5 430 actions de la société HEN39 pour 543 000 €
- 243 actions de la société DEP25 pour 24 300 €
- 366 actions de la société NBS SYNERGIE pour 36 600 €

Détail des filiales et participations

Filiales et participations	Capital	Réserves Report à nouveau	Quote -part de capital détenue	Valeurs des titres détenus		Prêts et avances consentis	Cautions et avals donnés	CA HT du dernier exercice	Résultat du dernier exercice	Dividende encaissé
				Brutes	Nettes					
Participations détenues entre 10 et 50%										
DEP25 SYNERGIE	114 100	349 860	21,30	228 000	228 000			3 024 323	299 175	14 908
N°SIREN: 493575591										
DSD39	80 000	93 661	25,00	80 000	80 000			1 454 773	151 621	6 250
N°SIREN: 798049417										
NBS SYNERGIE	150 000	686 087	24,40	322 000	322 000			5 795 104	486 291	19 520
N°SIREN: 448298919										
PSM25	100 000	165 218	49,00	280 000	280 000			2 339 390	143 979	
N°SIREN: 539427963										
SPORT MODE 71	100 000	148 016	20,00	160 000	160 000			3 842 686	443 729	8 000
N°SIREN: 518432034										
Total	544 100	1 442 842		1 070 000	1 070 000			16 456 276	1 524 795	48 678
Filiales détenues à plus de 50%										
HEX39	543 000	884 280	100,00	3 700 000	3 700 000			436 625	194 572	50 000
N°SIREN: 529872442										
Total	543 000	884 280		3 700 000	3 700 000			436 625	194 572	50 000

Renseignements globaux sur les filiales et participations

	Filiales détenues à plus de 50%	Participations détenues entre 10 et 50%	Autres filiales		Autres participations	
			françaises	étrangères	françaises	étrangères
Valeur comptable des titres détenus						
. brute			3 700 000		1 070 000	
. nette			3 700 000		1 070 000	
Montant des prêts et avances accordés						
Montant des cautions et avals donnés						
Montant des dividendes encaissés			50 000		48 678	

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) à 1 an max. à l'origine	3 620 359	527 849	2 034 893	1 057 617
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2) à plus d'1 an à l'origine				
Fournisseurs et comptes rattachés	183	183		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	160 275		160 275	
Autres dettes	723 924		500 591	223 333
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Total	4 504 741	528 032	2 695 759	1 280 950
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 585 000	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires		791		791
Provisions pour risques et charges	Autres provisions réglementées				
	Provisions pour risques et charges				
Dépréciations	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes rattachés				
	Autres dépréciations				
Total			791		791

CONVERGENCE AUDIT-CONSEILS
Commissaire aux Comptes