



RCS : CHERBOURG

Code greffe : 5001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIÉTÉS

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00093

Numéro SIREN : 807 653 068

Nom ou dénomination : A J V

Ce dépôt a été enregistré le 16/08/2017 sous le numéro de dépôt 1624

Copie Certifiée
Conforme
Le Président

① BILAN - ACTIF

REÇU, le :

Exercice clos le 28/02/2017

11 AOÛT 2017

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net 28/02/2017 ③	Net 29/02/2016 ④
Capital souscrit non appelé	I AA	12 000		12 000	12 000
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP	570 054	AQ	91 869	478 185
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	9 295	AS	1 929	7 366
Autres immobilisations corporelles	AT	610 797	AU	134 810	475 987
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU		CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD	41 600	BE	41 600	40 200
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	411	BI	411	
TOTAL II	BJ	1 232 158	BK	228 608	1 003 550
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT	1 448 979	BU	26 730	1 422 249
Avances et acomptes sur commandes	BV	279 665	BW		279 665
Clients et comptes rattachés (3)	BX	3 054	BY	191	2 863
Autres créances (3)	BZ	196 070	CA		196 070
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	133 203	CG		133 203
Charges constatées d'avance (3)	CH	33 727	CI		33 727
TOTAL III	CJ	2 094 699	CK	26 921	2 067 778
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	3 338 857	IA	255 529	3 083 328
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	411	(3) A plus d'1 an
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks			Créances

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 28/02/2017

Néant ☐

			Net 28/02/2017	Net 29/02/2016
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	28 000	DA 40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	
Ecart de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC	
Réserve légale (3)			DD 4 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	BI		DF	
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ		DG 73 994	
Report à nouveau			DH	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI 171 044	77 994
Subventions d'investissement			DJ	
Provisions réglementées			DK	
TOTAL I			DL 289 038	117 994
Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN	
TOTAL II			DO	
Provisions pour risques			DP 3 458	984
Provisions pour charges			DQ	
TOTAL III			DR 3 458	984
Emprunts obligataires convertibles			DS	
Autres emprunts obligataires			DT	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU 851 616	1 010 635
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)	EI		DV 1 445 773	1 295 383
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX 293 869	413 538
Dettes fiscales et sociales			DY 194 556	149 118
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ 5 017	13 701
Autres dettes			EA	
Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL IV			EC 2 790 831	2 882 376
Ecart de conversion passif	V		ED	
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)			EE 3 083 328	3 001 355

Renvois :

(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
(2) Dont écart de réévaluation libre	ID		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	IE		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 101 266	2 031 105
(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 28/02/2017

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		29/02/2016
Ventes de marchandises	FA	4 934 402	FB		FC	4 934 402	2 941 171
Production vendue : - biens	FD		FE		FF		
- services	FG	862	FH		FI	862	
Chiffre d'affaires nets	FJ	4 935 264	FK		FL	4 935 264	2 941 171
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO	13 497	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	38	
Autres produits (1) (11)					FQ	1 557	623
Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR	4 950 355				4 950 355	2 941 795
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	2 977 541	3 255 786
Variation de stock (marchandises)					FT	41 004	(1 489 984)
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV		
Autres achats et charges externes (3)					FW	803 304	450 194
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	49 289	33 526
Salaires et traitements					FY	602 977	432 342
Charges sociales (10)					FZ	118 567	84 072
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	146 929	84 057
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	9 283	17 675
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	2 474	984
Autres charges (12)					GE	2 538	1 075
Total des charges d'exploitations (4) (II)	GF	4 753 906				4 753 906	2 869 727
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG	196 449				196 449	72 067
Bénéfice attribué ou perte transférée	III				GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré	IV				GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	67 744	61 405
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN		
Produits nets successions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)	GP	67 744				67 744	61 405
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	46 539	27 968
Différences négatives de change					GS		10 642
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)	GU	46 539				46 539	38 610
2 - RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	GV	21 205				21 205	22 795
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW	217 654				217 654	94 862

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 28/02/2017

Néant ☐

										28/02/2017		29/02/2016	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion										HA	3 025		
Produits exceptionnels sur opérations en capital										HB	2 917		
Reprises sur provisions et transferts de charges										HC			
Total des produits exceptionnels (7) (VII)										HD	5 941		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)										HE	12		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital										HF	4 722		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)										HG			
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)										HH	4 734		
4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	1 208		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices (X)										HK	47 818		16 868
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	5 024 040		3 003 200
TOTAL DES CHARGES (III + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	4 852 996		2 925 206
5- BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)										HN	171 044		77 994
(1)	Dont : - Produits nets partiels sur opérations à long terme - Produits de locations immobilières - Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) - Crédit-bail mobilier - Crédit-bail immobilier - Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) - Produits concernant les entreprises liées - Intérêts concernant les entreprises liées - Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du CGI) - Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) - Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) - Transferts de charges - Cotisations personnelles de l'exploitant (13) - Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) - Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) - Primes et cotisations complémentaires personnelles : facultative									HO			
(2)										HY			
(3)										IG			
										HP			
(4)										HQ			
										IH			
(5)										IJ			
(6)										IK	30 390		16 048
(6 bis)										HX			
(6 ter)										RC			
										RD			
(9)										A1			
(10)										A2			
(11)	A3												
(12)	A4	1 467		865									
(13)	A6		obligatoires	A9									
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels									Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
Voir état annexe													
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs									Charges antérieures		Produits antérieurs	

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 28/02/2017 dont le total du bilan avant répartition est de 3 083 328 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 171 044 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2016 au 28/02/2017.

Pour rappel, l'exercice au 29/02/2016 avait une durée de 16 mois.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Ventes d'articles de sport

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Entreprise :

644 Boulevard de l'Est - 50110 TOURLAVILLE

Appartenance à un groupe financier :

Groupe TOUSPORTS

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

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

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

Faits caractéristiques

Pour rappel, le magasin a ouvert au cours de l'exercice précédent : le 29/07/2015.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|---------------------------|--------------|
| • Constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations générales | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 ans, |
| • Matériel de bureau | 3 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 10 ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une 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 dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Cette dépréciation tient également compte de l'antériorité des stocks (stocks non-tournants) et de la catégorie.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2017) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 1.78%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture a été constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 7 380 €.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE théorique (propre à l'entité) comptabilisé à la date de clôture de l'exercice s'élève à 36 592 €.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 200 € hors taxes.

Utilisation du Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi

Au cours de l'exercice, l'entreprise a utilisé le produit du CICE pour financer son activité grâce notamment à de nouveaux investissements et un certain nombre de recrutements.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	27	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	3	
TOTAL	31	

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	40	1 000.00000	40 000
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)	40	1 000.00000	40 000

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	851 271
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	49 984
TOTAL	901 255

Les autres engagements comprennent :

- les intérêts à payer sur emprunts pour 39 235 €
- l'engagement en matière de retraite pour 10 749 €

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Caution solidaire TOUSPORTS	851 271
TOTAL	851 271

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	890 596		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	890 596		

Identité des sociétés consolidant la société mère

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
SAS TOUSPORTS - Parc Odyssée 50180 AGNEAUX	210 000	60.00

Etat des immobilisations

Cadre A		Augmentations	
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.	569 572		482
Installations techniques, matériel et outillages ind.	8 153		1 142
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers	536 951		12 981
Mat. de transport	7 100		13 750
Mat. de bureau et info., mobilier	45 955		1 160
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 167 731		29 515
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	40 200		1 400
Prêts et autres immobilisations financières			411
TOTAL	40 200		1 811
TOTAL GENERAL	1 207 931		31 326

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.			570 054	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			9 295	
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers			549 932	
Mat. de transport		7 100	13 750	
Mat. de bureau et info., mobilier			47 115	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		7 100	1 190 146	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			41 600	
Prêts et autres immobilisations financières			411	
TOTAL			42 011	
TOTAL GENERAL		7 100	1 232 158	

Etat des amortissements

Cadre A				
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.				
TOTAL				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	34 065	57 803		91 869
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	607	1 322		1 929
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	39 434	69 473		108 907
Matériel de transport	1 693	3 068	2 378	2 383
Mat. de bureau et informatique, mobilier	8 258	15 262		23 520
Emballages récup. et divers				
TOTAL	84 057	146 928	2 378	228 608
TOTAL GENERAL	84 057	146 928	2 378	228 608

Cadre B		Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			

Cadre C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'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 des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients	984	2 474			3 458
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	984	2 474			3 458
NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	17 638	9 092			26 730
Sur comptes clients	38	191	38		191
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	17 675	9 283	37		26 921
TOTAL GENERAL (I+II+III)	18 659	11 757	37		30 379
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		11 757	38		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	411	411	
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	458	458	
Autres créances clients	2 596	2 596	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	585	585	
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	7 380	7 380	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	188 105	188 105	
Charges constatées d'avance	33 727	33 727	
TOTAL	233 263	233 262	
(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 (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	851 616	162 051	675 009	14 556
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	293 869	293 869		
Personnel et comptes rattachés	56 834	56 834		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 821	37 821		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	57 361	57 361		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	42 541	42 541		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	5 017	5 017		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	1 445 773	1 445 773		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 790 831	2 101 266	675 009	14 556
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	158 982			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	117 994
- Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	117 994
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet retroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	117 994
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	77 994
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	(77 994)
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	117 995
Résultat de l'exercice	171 044
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	289 039

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
	28/02/2017	29/02/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	195 485.16	199 437.94
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	195 485.16	199 437.94

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2017	29/02/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	195 485.16	199 437.94
40980000 FOURNISSEURS - AVOIRS A RECEVOIR	183 613.89	194 097.94
44870000 ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	7 380.00	5 340.00
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	4 491.27	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	195 485.16	199 437.94

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2017	29/02/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	344.56	382.00
Emprunts et dettes financières diverses	30 389.54	16 048.09
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 074.23	86 877.44
Dettes fiscales et sociales	115 405.14	86 565.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	238 213.47	189 872.53

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2017	29/02/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	344.56	382.00
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	344.56	382.00
Emprunts et dettes financières diverses	30 389.54	16 048.09
45580000 INTERETS COURUS / COMPTE COURANT	30 389.54	16 048.09
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 074.23	86 877.44
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	92 074.23	86 877.44
Dettes fiscales et sociales	115 405.14	86 565.00
42820000 DETTES PROVISIONNEES / CONGES PAYES	52 134.00	44 742.00
42830000 DETTES PROVISIONNEES / PRIMES	4 700.00	7 200.00
43820000 CHARGES SOCIALES / CONGES PAYES	13 034.00	11 186.00
43830000 CHARGES SOCIALES / PRIMES	1 175.00	1 800.00
43862000 TAXE D'APPRENTISSAGE	714.21	
43863000 FORMATION CONTINUE	1 106.93	
44860000 ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	42 541.00	21 637.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	238 213.47	189 872.53

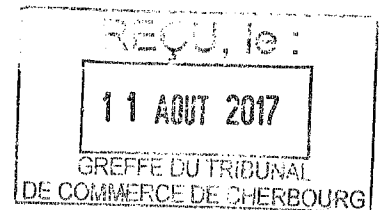
Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2017	29/02/2016
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2017	29/02/2016
Charges d'exploitation	33 727	27 286
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	33 727	27 286

A J V

Société par actions simplifiée
Au capital de 40 000 euros
Siège social : Z.I.
644, boulevard de l'Est - 50110 TOURLAVILLE
807653068 RCS CHERBOURG



**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 27 JUILLET 2017**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 28 février 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 171 044,12 euros en totalité au compte « Autres réserves ».

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'est intervenue depuis la constitution.

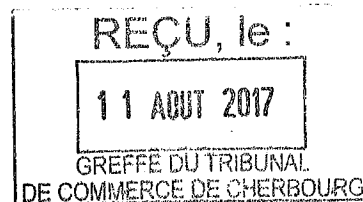
Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 juillet 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Certifié conforme
Le Président
Jacky RIHOUE

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J. Rihoüe', written over a horizontal line.

Jean Pascal THOREL
François DINEUR
Natacha MESNILDREY
Mickaël ENGUERRAND
Reynald GEMY
Céline MADRALA
Morgane MARC
Lucie PERRIER
Associés



A J V
644 boulevard de l'Est
50110 Tourlaville

***Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels***

Exercice clos le 28 février 2017

UNE SOCIÉTÉ DU



SOCOMEX, Experts-comptables et Commissaires aux comptes
Campus Effiscience Caen, 1 rue du Bocage, 14460 Colombelles
Tél. : 02 31 29 19 31 - Fax 02 31 29 19 30
www.ptbg.fr – contact@socomex-cac.fr

SAS AU CAPITAL DE 50 000 € INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION DE ROUEN-NORMANDIE ET MEMBRE DE LA COMPAGNIE
DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE CAEN RCS CAEN B 333 201 598 00054 - NAF 6920 Z - TVA INTRACOMMUNAUTAIRE : FR18333201598

membre du réseau
absoluce

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

Exercice clos le 28 février 2017

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 28 février 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société A J V, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note préalable à celle de la « présentation générale » de l'Annexe aux comptes annuels concernant la durée de l'exercice précédent et celle « Faits caractéristiques » relative à la durée d'activité de l'exercice précédent également.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

La note « Stocks » de l'Annexe aux comptes annuels expose la méthode de valorisation et de dépréciation des stocks. Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société AJV sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'Annexe aux comptes annuels et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

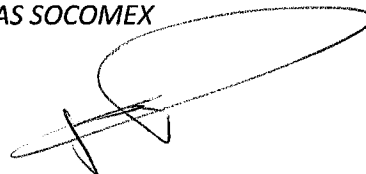
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 documents adressés aux Associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Colombelles, le 12 juillet 2017

Le Commissaire aux comptes

SAS SOCOMEX

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a horizontal stroke and a vertical stroke, resembling a stylized 'F' or 'D'.

François DINEUR

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 28/02/2017			Au 29/02/2016
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé	12 000		12 000	12 000
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	570 054	91 869	478 185	535 507
Installations tech., matériels et outillages industriels	9 295	1 929	7 366	7 546
Autres immobilisations corporelles	610 797	134 810	475 987	540 621
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	41 600		41 600	40 200
Prêts				
Autres immobilisations financières	411		411	
TOTAL (I)	1 244 158	228 608	1 015 550	1 135 874
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 448 979	26 730	1 422 249	1 472 346
Avances et acomptes versés sur commandes	279 665		279 665	57 867
Créances				
Clients et comptes rattachés	3 054	191	2 863	1 748
Autres	196 070		196 070	200 027
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	133 203		133 203	106 207
Charges constatées d'avance	33 727		33 727	27 286
TOTAL (II)	2 094 699	26 921	2 067 778	1 865 481
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Actif (V)				
Commissariat aux comptes				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à V)	3 338 857	255 529	3 083 328	3 001 355

Expertise comptable

1 rue du Bocage
14460 COLOMBELLES

Tel 02 31 29 19 31 - Fax 02 31 29 19 30

SAS au capital de 50 000 €
RCS CAEN 333 201 598

Bilan au 28/02/2017

| 3 |

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 28/02/2017	Au 29/02/2016
	Net	Net
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel dont versé : 28 000	40 000	40 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	4 000	
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	73 994	
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	171 044	77 994
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	289 038	117 994
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I bis)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	3 458	984
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	3 458	984
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	851 616	1 010 635
Emprunts et dettes financières diverses	1 445 773	1 295 383
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	293 869	413 538
Dettes fiscales et sociales	194 556	149 118
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 017	13 701
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	2 790 831	2 882 376
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)	3 083 328	3 001 355

SOCOMEX

Commissariat aux comptes

Expertise comptable

1 rue du Bocage

14460 COLOMBELLES

Tel 02 31 29 19 31 - Fax 02 31 29 19 30

SAS au capital de 50 000 €

RCS CAEN 333 201 598

Bilan au 28/02/2017

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/03/2016 au 28/02/2017			Du 01/03/2015 Au 29/02/2016
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	4 934 402		4 934 402	2 941 171
Production vendue de biens				
Production vendue de services	862		862	
Chiffre d'affaires Net	4 935 264		4 935 264	2 941 171
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			13 497	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			38	
Autres produits			1 557	623
TOTAL (I)			4 950 355	2 941 795
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 977 541	3 255 786
Variation de stocks (marchandises)			41 004	(1 489 984)
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			803 304	450 194
Impôts, taxes et versements assimilés			49 289	33 526
Salaires et traitements			602 977	432 342
Charges sociales			118 567	84 072
Dotations aux amortissements sur immobilisations			146 929	84 057
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			9 283	17 675
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 474	984
Autres charges			2 538	1 075
TOTAL (II)			4 753 906	2 869 727
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			196 449	72 067
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			67 744	61 405
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			67 744	61 405
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			46 539	27 968
Différences négatives de change				10 642
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			46 539	38 610
Commissariat aux comptes			21 205	22 795
Expertise comptable			217 654	94 862
RESULTAT FINANCIER (V - VI)				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				

SOCOMEX

Commissariat aux comptes

Expertise comptable

1 rue du Bocage
14460 COLOMBELLES

Tel 02 31 29 19 31 - Fax 02 31 29 19 30

SAS au capital de 50 000 €
RCS CAEN 333 201 598

Bilan au 28/02/2017

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/03/2016 Au 28/02/2017	Du 01/03/2015 Au 29/02/2016
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 025	
Sur opérations en capital	2 917	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	5 941	
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	12	
Sur opérations en capital	4 722	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	4 734	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	1 208	
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	47 818	16 868
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	5 024 040	3 003 200
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	4 852 996	2 925 206
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	171 044	77 994
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	30 390	16 048

SOCOMEX

Commissariat aux comptes

Expertise comptable

1 rue du Bocage

14460 COLOMBELLES

Tel 02 31 29 19 31 – Fax 02 31 29 19 30

SAS au capital de 50 000 €

RCS CAEN 333 201 598

Bilan au 28/02/2017

| 6 |

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 28/02/2017 dont le total du bilan avant répartition est de 3 083 328 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 171 044 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2016 au 28/02/2017.

Pour rappel, l'exercice au 29/02/2016 avait une durée de 16 mois.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Ventes d'articles de sport

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Entreprise :

644 Boulevard de l'Est - 50110 TOURLAVILLE

Appartenance à un groupe financier :

Groupe TOUSPORTS

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

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

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

Faits caractéristiques

Pour rappel, le magasin a ouvert au cours de l'exercice précédent : le 29/07/2015.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|---------------------------|--------------|
| • Constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations générales | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 ans, |
| • Matériel de bureau | 3 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 10 ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une 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 dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Cette dépréciation tient également compte de l'antériorité des stocks (stocks non-tournants) et de la catégorie.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2017) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 1.78%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité emploi théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture a été constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 7 380 €.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE théorique (propre à l'entité) comptabilisé à la date de clôture de l'exercice s'élève à 36 592 €.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 200 € hors taxe.

Utilisation du Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi

Au cours de l'exercice, l'entreprise a utilisé le produit du CICE pour financer son activité grâce notamment à de nouveaux investissements et un certain nombre de recrutements.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	27	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	3	
TOTAL	31	

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	40	1 000.00000	40 000
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)	40	1 000.00000	40 000

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	851 271
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	49 984
TOTAL	901 255

Les autres engagements comprennent :

- les intérêts à payer sur emprunts pour 39 235 €
- l'engagement en matière de retraite pour 10 749 €

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Caution solidaire TOUSPORTS	851 271
TOTAL	851 271

Dettes garanties par des sûretés réelles

Rubriques	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles	890 596		
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	890 596		

Identité des sociétés consolidant la société mère

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
SAS TOUSPORTS - Parc Odyssée 50180 AGNEAUX	210 000	60.00

Etat des immobilisations

Cadre A		Augmentations	
Immobilisations incorporelles		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencs. et aménagt. const.		569 572	482
Installations techniques, matériel et outillages ind.		8 153	1 142
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers		536 951	12 981
Mat. de transport		7 100	13 750
Mat. de bureau et info., mobilier		45 955	1 160
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		1 167 731	29 515
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés		40 200	1 400
Prêts et autres immobilisations financières			411
TOTAL		40 200	1 811
TOTAL GENERAL		1 207 931	31 326

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencs. et aménagt. const			570 054	
Installations techniques, matériel et outillages ind.			9 295	
Inst. gales., agencs. et aménagt. divers			549 932	
Mat. de transport		7 100	13 750	
Mat. de bureau et info., mobilier			47 115	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		7 100	1 190 146	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			41 600	
Prêts et autres immobilisations financières			411	
TOTAL			42 011	
TOTAL GENERAL		7 100	1 232 158	

Etat des amortissements

Cadre A				
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.				
TOTAL				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencs. et aménag. des constr.	34 065	57 803		91 869
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	607	1 322		1 929
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	39 434	69 473		108 907
Matériel de transport	1 693	3 068	2 378	2 383
Mat. de bureau et informatique, mobilier	8 258	15 262		23 520
Emballages récup. et divers				
TOTAL	84 057	146 928	2 378	228 608
TOTAL GENERAL	84 057	146 928	2 378	228 608

Cadre B							
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Ins. gales., agencs. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Cadre C				
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'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 des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients	984	2 474			3 458
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	984	2 474			3 458
NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	17 638	9 092			26 730
Sur comptes clients	38	191	38		191
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	17 675	9 283	37		26 921
TOTAL GENERAL (I+II+III)	18 659	11 757	37		30 379
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		11 757	38		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	411	411	
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	458	458	
Autres créances clients	2 596	2 596	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	585	585	
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	7 380	7 380	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	188 105	188 105	
Charges constatées d'avance	33 727	33 727	
TOTAL	233 263	233 262	
(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 (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	851 616	162 051	675 009	14 556
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	293 869	293 869		
Personnel et comptes rattachés	56 834	56 834		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 821	37 821		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	57 361	57 361		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	42 541	42 541		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 017	5 017		
Groupe et associés (2)	1 445 773	1 445 773		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 790 831	2 101 266	675 009	14 556
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	158 982			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	117 994
- Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	117 994
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	117 994
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	77 994
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	(77 994)
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	117 995
Résultat de l'exercice	171 044
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	289 039

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
	28/02/2017	29/02/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	195 485.16	199 437.94
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	195 485.16	199 437.94

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2017	29/02/2016
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	195 485.16	199 437.94
40980000 FOURNISSEURS - AVOIRS A RECEVOIR	183 613.89	194 097.94
44870000 ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	7 380.00	5 340.00
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	4 491.27	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	195 485.16	199 437.94

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2017	29/02/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	344.56	382.00
Emprunts et dettes financières diverses	30 389.54	16 048.09
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 074.23	86 877.44
Dettes fiscales et sociales	115 405.14	86 565.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	238 213.47	189 872.53

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2017	29/02/2016
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	344.56	382.00
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	344.56	382.00
Emprunts et dettes financières diverses	30 389.54	16 048.09
45580000 INTERETS COURUS / COMPTE COURANT	30 389.54	16 048.09
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	92 074.23	86 877.44
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	92 074.23	86 877.44
Dettes fiscales et sociales	115 405.14	86 565.00
42820000 DETTES PROVISIONNEES / CONGES PAYES	52 134.00	44 742.00
42830000 DETTES PROVISIONNEES / PRIMES	4 700.00	7 200.00
43820000 CHARGES SOCIALES / CONGES PAYES	13 034.00	11 186.00
43830000 CHARGES SOCIALES / PRIMES	1 175.00	1 800.00
43862000 TAXE D'APPRENTISSAGE	714.21	
43863000 FORMATION CONTINUE	1 106.93	
44860000 ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	42 541.00	21 637.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	238 213.47	189 872.53

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2017	29/02/2016
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2017	29/02/2016
Charges d'exploitation	33 727	27 286
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	33 727	27 286