

RCS : CHERBOURG

Code greffe : 5001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**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 08/11/2018 sous le numéro de dépôt 1885

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 28/02/2018	Net Au 28/02/2017
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	149 687	420 367	478 185
Installations tech., matériels et outillages industriels	9 295	3 324	5 972	7 366
Autres immobilisations corporelles	615 720	225 578	390 143	475 987
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	41 600
Prêts				
Autres immobilisations financières	411		411	411
TOTAL (I)	1 249 081	378 588	870 493	1 015 550
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	1 370 400	24 584	1 345 816	1 422 249
Avances et acomptes versés sur commandes	427 194		427 194	279 665
Créances				
Clients et comptes rattachés	4 882	436	4 446	2 863
Autres	188 555		188 555	196 070
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	201 384		201 384	133 203
Charges constatées d'avance	33 474		33 474	33 727
TOTAL (II)	2 225 889	25 020	2 200 869	2 067 778
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	3 474 970	403 608	3 071 362	3 083 328

Bilan Passif

		Net Au 28/02/2018	Net Au 28/02/2017
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	dont versé : 28 000	40 000	40 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		4 000	4 000
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves		245 038	73 994
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		165 397	171 044
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		454 435	289 038
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL (I BIS)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		3 011	3 458
Provisions pour charges			
TOTAL (II)		3 011	3 458
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		689 844	851 616
Emprunts et dettes financières diverses		1 425 872	1 445 773
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		314 713	293 869
Dettes fiscales et sociales		176 834	194 556
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 616	5 017
Autres dettes		4 036	
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (III)		2 613 916	2 790 831
Ecart de conversion passif (IV)			
TOTAL GENERAL (I à IV)		3 071 362	3 083 328
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Compte de résultat		Du 01/03/2017 au 28/02/2018		Du 01/03/2016 Au 28/02/2017	
	France	Exportation	Total	Total	
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises	5 438 881		5 438 881		4 934 402
Production vendue de biens					862
Production vendue de services					
Chiffre d'affaires Net	5 438 881		5 438 881		4 935 264
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçues			18 139		13 497
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			2 613		38
Autres produits			2 808		1 557
TOTAL (I)			5 462 441		4 950 355
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 308 203		2 977 541
Variation de stocks (marchandises)			78 579		41 004
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)					
Autres achats et charges externes *			920 585		803 304
Impôts, taxes et versements assimilés			58 618		49 289
Salaires et traitements			637 423		602 977
Charges sociales			127 745		118 567
Dotations aux amortissements sur immobilisations			149 980		146 929
Dotations aux dépréciations des immobilisations					
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			245		9 283
Dotations aux provisions pour risques et charges					2 474
Autres charges			2 193		2 538
TOTAL (II)			5 283 571		4 753 906
* Y compris :					
- Redevances de crédit-bail mobilier					
- Redevances de crédit-bail immobilier					
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			178 870		196 449
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
Produits financiers					
Produits financiers de participation					
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé					
Autres intérêts et produits assimilés			67 040		67 744
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
TOTAL (V)			67 040		67 744
Charges financières					
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées			38 535		46 539
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements					
TOTAL (VI)			38 535		46 539
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			28 505		21 205
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			207 375		217 654

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/03/2017 Au 28/02/2018	Du 01/03/2016 Au 28/02/2017
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	172	12
Sur opérations en capital		4 722
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	172	4 734
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(172)	1 208
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	41 806	47 818
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	5 529 480	5 024 040
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	5 364 084	4 852 996
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	165 397	171 044
(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	25 099	30 390

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 28/02/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 3 071 362 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 165 397 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2017 au 28/02/2018.

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, Règlement ANC 2015-06).

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.

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

Faits caractéristiques

Néant.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

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.

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 compte également 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 2018) 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 1.50%.

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 5 875 €.

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 43 421 €.

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 à un certain nombre de recrutements et d'actions de formation.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1	1
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	29	27
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	2	3
TOTAL	32	31

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	40.00000	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)	1 000	40.00000	40 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	689 565
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	26 110
Engagements de départ en retraite	10 357
TOTAL	726 032

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Caution Solidaire TOUSPORT	689 565
TOTAL	689 565

Commentaire

Dettes garanties par des sûretés réelles

	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	715 675		
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	715 675		

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	

Commentaire

Identité des sociétés consolidant la société mère

Dénomination sociale	Montant capital	% détenu
Siège social		
SAS TOUSPORTS - 12 rue Poncelet 75071 PARIS	210 000	60.00

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations
		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., agencts. et aménagt. const.	570 054	
Installations techniques, matériel et outillages ind.	9 295	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	549 932	3 238
Mat. de transport	13 750	
Mat. de bureau et info., mobilier	47 115	1 685
Emballages récupérables et divers		
Immobilisations corporelles en cours		
Avances et acomptes		
TOTAL	1 190 146	4 923
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		
Participations évaluées par mise en équivalence		
Autres participations		
Autres titres immobilisés	41 600	
Prêts et autres immobilisations financières	411	
TOTAL	42 011	
TOTAL GENERAL	1 232 158	4 923
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., agencts. et aménagt. const.		570 054
Installations techniques, matériel et outillages ind.		9 295
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		553 171
Mat. de transport		13 750
Mat. de bureau et info., mobilier		48 800
Emballages récupérables et divers		
Immobilisations corporelles en cours		
Avances et acomptes		
TOTAL		1 195 069
Participations évaluées par mise en équivalence		
Autres participations		
Autres titres immobilisés		41 600
Prêts et autres immobilisations financières		411
TOTAL		42 011
TOTAL GENERAL		1 237 081

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	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.						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
Constructions sur sol d'autrui						
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.	91 869	57 818		149 687		
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	1 929	1 395		3 324		
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	108 907	71 435		180 342		
Matériel de transport	2 383	3 438		5 820		
Mat. de bureau et informatique, mobilier	23 520	15 894		39 415		
Emballages récup. et divers						
	228 608	149 980		378 588		
TOTAL GENERAL	228 608	149 980		378 588		
Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires					
	DOTATIONS			REPRISES	Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice	
	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. dégressif	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			
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	3 458		447		3 011
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					
	3 458		447		3 011
Nature des dépréciations	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	26 730		2 146		24 584
Sur comptes clients	191	245			436
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	26 921	245	2 146		25 020
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	30 379	245	2 593		28 031
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>					
		245	2 593		
<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

	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	782	782	
Autres créances clients	4 100	4 100	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	45 181	45 181	
Taxe sur la valeur ajoutée	31	31	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	5 875	5 875	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	137 468	137 468	
Charges constatées d'avance	33 474	33 474	
TOTAL	227 323	227 322	

(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

	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	689 844	164 756	525 088	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	314 713	314 713		
Personnel et comptes rattachés	57 063	57 063		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 538	39 538		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	58 398	58 398		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	21 836	21 836		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 616	2 616		
Groupe et associés (2)	1 425 872	1 425 872		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	4 036	4 036		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 613 916	2 088 828	525 088	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	161 706			
(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	289 038
- Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	289 038
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	289 038
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	171 044
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)	(171 044)
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	289 039
Résultat de l'exercice	165 397
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	454 435

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
	28/02/2018	28/02/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	139 014.13	195 485.16
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	139 014.13	195 485.16

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2018	28/02/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	139 014.13	195 485.16
40980000 FOURNISSEURS - AVOIRS A RECEVOIR	130 392.30	183 613.89
44870000 ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	5 875.00	7 380.00
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	2 746.83	4 491.27
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	139 014.13	195 485.16

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 28/02/2018	Exercice clos le 28/02/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	279.00	344.56
Emprunts et dettes financières diverses	25 098.87	30 389.54
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 486.38	92 074.23
Dettes fiscales et sociales	94 732.97	115 405.14
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	234 597.22	238 213.47

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 28/02/2018	Exercice clos le 28/02/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	279.00	344.56
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	279.00	344.56
Emprunts et dettes financières diverses	25 098.87	30 389.54
45580000 INTERETS COURUS / COMPTE COURANT	25 098.87	30 389.54
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 486.38	92 074.23
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	114 486.38	92 074.23
Dettes fiscales et sociales	94 732.97	115 405.14
42820000 DETTES PROVISIONNEES / CONGES PAYES	50 638.00	52 134.00
42830000 DETTES PROVISIONNEES / PRIMES	3 900.00	4 700.00
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	2 525.00	
43820000 CHARGES SOCIALES / CONGES PAYES	12 660.00	13 034.00
43830000 CHARGES SOCIALES / PRIMES	975.00	1 175.00
43860000 CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	505.00	
43862000 TAXE D'APPRENTISSAGE	665.84	714.21
43863000 FORMATION CONTINUE	1 028.13	1 106.93
44860000 ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	21 836.00	42 541.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	234 597.22	238 213.47

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2018	28/02/2017
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2018	28/02/2017
Charges d'exploitation	33 474	33 727
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL		
	33 474	33 727

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 24 juillet 2018**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 28 février 2018

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 28 février 2018 s'élevant à 165 396,73 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	165 396,73 euros
------------------------	------------------

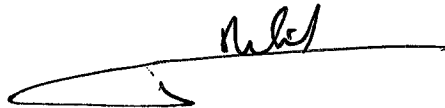
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 410 435,16 euros.

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

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 juillet 2018

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

Certifié conforme
Le Président
Jacky RIHOUE



SOCOMEX

Expertise comptable
Audit & Conseil

Jean Pascal THOREL

François DINEUR

Natacha MESNILDREY

Mickaël ENGUERRAND

Reynald GEMY

Céline MADRALA

Morgane MARC

Lucie PERRIER

Associés



SAS A J V
644 boulevard de l'Est
50110 Turlaville

Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 28 février 2018

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@groupeptbg.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

INAA
GROUP

ABOLUCE
conseils d'entreprises

membre du groupement

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

Exercice clos le 28 février 2018

A l'Assemblée Générale de la société A J V,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A J V relatifs à l'exercice clos le 28 février 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} mars 2017 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 appréciations

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 société constitue des dépréciations de ses stocks selon les modalités décrites dans la note « Stocks » de l'Annexe aux comptes annuels.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Associés.

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement, prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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 Colombelles, le 16 juillet 2018

Le Commissaire aux comptes

SAS SOCOMEX

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a smaller, more intricate flourish.

François DINEUR

Annexe au rapport sur les comptes annuels

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

En outre :

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

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 28/02/2018	Net Au 28/02/2017
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	149 687	420 367	478 185
Installations tech., matériels et outillages industriels	9 295	3 324	5 972	7 366
Autres immobilisations corporelles	615 720	225 578	390 143	475 987
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	41 600
Prêts				
Autres immobilisations financières	411		411	411
TOTAL (I)	1 249 081	378 588	870 493	1 015 550
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	1 370 400	24 584	1 345 816	1 422 249
Avances et acomptes versés sur commandes	427 194		427 194	279 665
Créances				
Clients et comptes rattachés	4 882	436	4 446	2 863
Autres	188 555		188 555	196 070
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	201 384		201 384	133 203
Charges constatées d'avance	33 474		33 474	33 727
TOTAL (II)	2 225 889	25 020	2 200 869	2 067 778
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	3 474 970	403 608	3 071 362	3 083 328

Socomex
Commissariat aux comptes
Expertise comptable

1 rue du Bocage
14460 COLOMBELLES

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

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

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

Bilan Passif

	Net	Net
	Au 28/02/2018	Au 28/02/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	28 000	40 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	4 000	4 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	245 038	73 994
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	165 397	171 044
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	454 435	289 038
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	3 011	3 458
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	3 011	3 458
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	689 844	851 616
Emprunts et dettes financières diverses	1 425 872	1 445 773
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	314 713	293 869
Dettes fiscales et sociales	176 834	194 556
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 616	5 017
Autres dettes	4 036	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	2 613 916	2 790 831
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	3 071 362	3 083 328

SOCOMEX

Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP

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

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Compte de résultat

Compte de résultat

Du 01/03/2017 au 28/02/2018

Du 01/03/2016

Au 28/02/2017

	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	5 438 881		5 438 881	4 934 402
Production vendue de biens				
Production vendue de services				862
Chiffre d'affaires Net	5 438 881		5 438 881	4 935 264
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			18 139	13 497
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			2 613	38
Autres produits			2 808	1 557
TOTAL (I)			5 462 441	4 950 355
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 308 203	2 977 541
Variation de stocks (marchandises)			78 579	41 004
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			920 585	803 304
Impôts, taxes et versements assimilés			58 618	49 289
Salaires et traitements			637 423	602 977
Charges sociales			127 745	118 567
Dotations aux amortissements sur immobilisations			149 980	146 929
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			245	9 283
Dotations aux provisions pour risques et charges				2 474
Autres charges			2 193	2 538
TOTAL (II)			5 283 571	4 753 906
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			178 870	196 449
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			67 040	67 744
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			67 040	67 744
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			38 535	46 539
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			38 535	46 539
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			28 505	21 205
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			207 375	217 654



Commissariat aux comptes

Expertise comptable

1 rue du Bocage

14460 COLOMBELLES

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

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

SAS au capital de 50 000 €

RCS CAEN 333 201 598

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/03/2017

Du 01/03/2016

Au 28/02/2018

Au 28/02/2017

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	172	12
Sur opérations en capital		4 722
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	172	4 734
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	(172)	1 208

Participations des salariés (IX)

Impôts sur les bénéfices (X)	41 806	47 818
--------------------------------	--------	--------

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)**5 529 480****5 024 040****TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)****5 364 084****4 852 996****BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)****165 397****171 044**

(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

25 099

30 390

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

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 28/02/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 3 071 362 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 165 397 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2017 au 28/02/2018.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Ventes d'article 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, Règlement ANC 2015-06).

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.

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

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

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.

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 compte également 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 2018) 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 1.50%.

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 5 875 €.

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 43 421 €.

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 à un certain nombre de recrutements et d'actions de formation.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1	1
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	29	27
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	2	3
TOTAL	32	31

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	40.00000	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)	1 000	40.00000	40 000

Commentaire

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	689 565
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	26 110
Engagements de départ en retraite	10 357
TOTAL	726 032

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Caution Solidaire TOUSPORT	689 565
TOTAL	689 565

Commentaire

Dettes garanties par des sûretés réelles

	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	715 675		
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	715 675	

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
	TOTAL

Commentaire

Identité des sociétés consolidant la société mère

Dénomination sociale	Montant capital	% détenu
Siège social		
SAS TOUSPORTS - 12 rue Poncelet 75071 PARIS	210 000	60.00

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations
		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., agencts. et aménagt. const.		570 054	
Installations techniques, matériel et outillages ind.		9 295	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		549 932	3 238
Mat. de transport		13 750	
Mat. de bureau et info., mobilier		47 115	1 685
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		1 190 146	4 923
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés		41 600	
Prêts et autres immobilisations financières		411	
TOTAL		42 011	
TOTAL GENERAL		1 232 158	4 923
Cadre B		Diminutions	Valeur brute des Immo
		Virement	en fin d'exercice
		Cession	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. 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., agencts. et aménagt. const.			570 054
Installations techniques, matériel et outillages ind.			9 295
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			553 171
Mat. de transport			13 750
Mat. de bureau et info., mobilier			48 800
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			1 195 069
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			41 600
Prêts et autres immobilisations financières			411
TOTAL			42 011
TOTAL GENERAL			1 237 081

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	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.				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agenc. et aménag. des constr.	91 869	57 818		149 687
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	1 929	1 395		3 324
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	108 907	71 435		180 342
Matériel de transport	2 383	3 438		5 820
Mat. de bureau et informatique, mobilier	23 520	15 894		39 415
Emballages récup. et divers				
	228 608	149 980		378 588
TOTAL GENERAL	228 608	149 980		378 588
Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires			
	DOTATIONS		REPRISES	
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel
				Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
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., agenc. 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	TOTAL GENERAL NON VENTILE	
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	3 458		447		3 011
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					
	3 458		447		3 011
Nature des dépréciations	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	26 730		2 146		24 584
Sur comptes clients	191	245			436
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	26 921	245	2 146		25 020
TOTAL GENERAL (I+II+III)	30 379	245	2 593		28 031
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		245	2 593		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Etat des créances

	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	782	782
Autres créances clients	4 100	4 100
Créances représentatives de titres prêtés		
Personnel et comptes rattachés		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
Impôts sur les bénéfices	45 181	45 181
Taxe sur la valeur ajoutée	31	31
Autres impôts, taxes et versements assimilés		
Divers	5 875	5 875
Groupe et associés (2)		
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	137 468	137 468
Charges constatées d'avance	33 474	33 474
TOTAL	227 323	227 322

(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

	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	689 844	164 756	525 088
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	314 713	314 713	
Personnel et comptes rattachés	57 063	57 063	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 538	39 538	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	58 398	58 398	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	21 836	21 836	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 616	2 616	
Groupe et associés (2)	1 425 872	1 425 872	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	4 036	4 036	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
	TOTAL	2 613 916	2 088 828 525 088

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 161 706

(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	289 038
- Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	289 038
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	289 038
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	171 044
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)	(171 044)
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	289 039
Résultat de l'exercice	165 397
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	454 435

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 28/02/2018	Exercice clos le 28/02/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	139 014.13	195 485.16
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	139 014.13	195 485.16

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 28/02/2018	Exercice clos le 28/02/2017
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	139 014.13	195 485.16
40980000 FOURNISSEURS - AVOIRS A RECEVOIR	130 392.30	183 613.89
44870000 ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	5 875.00	7 380.00
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	2 746.83	4 491.27
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	139 014.13	195 485.16

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 28/02/2018	Exercice clos le 28/02/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	279.00	344.56
Emprunts et dettes financières diverses	25 098.87	30 389.54
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 486.38	92 074.23
Dettes fiscales et sociales	94 732.97	115 405.14
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	234 597.22	238 213.47

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 28/02/2018	Exercice clos le 28/02/2017
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	279.00	344.56
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	279.00	344.56
Emprunts et dettes financières diverses	25 098.87	30 389.54
45580000 INTERETS COURUS / COMPTE COURANT	25 098.87	30 389.54
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 486.38	92 074.23
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	114 486.38	92 074.23
Dettes fiscales et sociales	94 732.97	115 405.14
42820000 DETTES PROVISIONNEES / CONGES PAYES	50 638.00	52 134.00
42830000 DETTES PROVISIONNEES / PRIMES	3 900.00	4 700.00
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	2 525.00	
43820000 CHARGES SOCIALES / CONGES PAYES	12 660.00	13 034.00
43830000 CHARGES SOCIALES / PRIMES	975.00	1 175.00
43860000 CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	505.00	
43862000 TAXE D'APPRENTISSAGE	665.84	714.21
43863000 FORMATION CONTINUE	1 028.13	1 106.93
44860000 ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	21 836.00	42 541.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	234 597.22	238 213.47

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2018	28/02/2017
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2018	28/02/2017
Charges d'exploitation	33 474	33 727
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	33 474	33 727