

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 02/09/2020 sous le numéro de dépôt 1428

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 29/02/2020

Néant ☐

Le Président

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net 29/02/2020 ③	Net 28/02/2019 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
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	265 323	304 731
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	11 395	AS	6 401	4 994
Autres immobilisations corporelles	AT	633 467	AU	386 433	247 034
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
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	411	BI		411
TOTAL II	BJ	1 256 927	BK	658 156	598 771
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	1 540 191	BU	21 144	1 519 047
Avances et acomptes sur commandes	BV	290 071	BW		290 071
Clients et comptes rattachés (3)	BX	2 282	BY	60	2 222
Autres créances (3)	BZ	165 635	CA		165 635
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	306 309	CG		306 309
Charges constatées d'avance (3)	CH	32 026	CI		32 026
TOTAL III	CJ	2 336 514	CK	21 204	2 315 310
Frais d'émission d'emprunts à étaier	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	3 593 442	IA	679 360	2 914 081
(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 29/02/2020

Néant ☐

			Net 29/02/2020	Net 28/02/2019
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	40 000	DA 40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB	
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence) EK		DC	
Réserve légale (3)			DD 4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1		DF	
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ		DG 706 418	410 435
Report à nouveau			DH	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI 375 701	345 982
Subventions d'investissement			DJ	
Provisions réglementées			DK	
TOTAL I			DL 1 126 119	800 418
Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN	
TOTAL II			DO	
Provisions pour risques			DP 11 192	6 802
Provisions pour charges			DQ	
TOTAL III			DR 11 192	6 802
Emprunts obligataires convertibles			DS	
Autres emprunts obligataires			DT	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU 357 950	525 301
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs) EI			DV 1 002 810	930 655
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX 135 125	236 466
Dettes fiscales et sociales			DY 252 030	190 323
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ 5 027	2 616
Autres dettes			EA 15 045	
Produits constatés d'avance (4)			EB 8 783	
TOTAL IV			EC 1 776 771	1 885 361
Écarts de conversion passif			V ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE 2 914 081	2 692 580

Renvois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 589 139	1 527 568
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 29/02/2020

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		28/02/2019
Ventes de marchandises	FA	6 446 037	FB		FC	6 446 037	5 981 007
Production vendue :							
- biens	FD		FE		FF		
- services	FG		FH		FI		
Chiffre d'affaires net	FJ	6 446 037	FK		FL	6 446 037	5 981 007
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO	4 756	11 740
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	602	7 515
Autres produits (1) (11)					FQ	6 757	5 365
Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR					6 458 152	6 005 627
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	4 134 862	3 629 133
Variation de stock (marchandises)					FT	-155 951	-13 840
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	995 451	952 257
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	82 931	65 896
Salaires et traitements					FY	612 640	645 281
Charges sociales (10)					FZ	121 932	138 986
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	137 095	142 473
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	3 945	356
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	4 390	3 791
Autres charges (12)					GE	2 809	3 707
Total des charges d'exploitations (4) (II)	GF					5 940 105	5 568 039
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG					518 047	437 588
Bénéfice attribué ou perte transférée	III				GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré	IV				GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ	15	16
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	75 144	69 154
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)	GP					75 159	69 170
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	20 101	27 459
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)	GU					20 101	27 459
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	GV					55 059	41 711
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW					573 106	479 299

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 29/02/2020

Néant ☐

		29/02/2020		28/02/2019
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	391	816
Produits exceptionnels sur opérations en capital		HB		
Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	391	816
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	1 339	4 881
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		HF		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	1 339	4 881
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	-948	-4 065
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		IX		
Impôts sur les bénéfices		X	196 457	129 251
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	6 533 703	6 075 613
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	6 158 002	5 729 630
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	375 701	345 982
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	- Produits de locations immobilières	HY		
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
(3)	- Crédit-bail mobilier	HP		
	- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	IJ		
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées	IK	12 155	16 784
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX		
(6 ter)	Dont : - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	- Transferts de charges	A1		
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 507	1 489
(13)	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives A6			
	obligatoires A9			
	(dont cotisations facultatives Madelin) A7			
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) A8			
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
671200 / Amendes et pénalités			1 339	
771800 / Pdt Exceptionnel				391
(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 29/02/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 2 914 081 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 375 701 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2019 au 29/02/2020.

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 au règlement de l'autorité des normes comptables n° 2016-07 du 4 novembre 2016.

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

Néant.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus emportent pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite. A ce jour les conséquences qui en découlent sur la santé financière des entreprises sont difficilement prévisibles, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restrictions en cours mais également des modalités et conditions de sortie de cette crise.

Par ailleurs, concernant notre entreprise, du fait de la limitation de circulation des biens et des personnes, certaines productions et approvisionnements vont devoir être mis à l'arrêt, ce qui peut avoir des conséquences en chaîne sur d'autres approvisionnements à court ou moyen terme. De même, si certains services n'étaient plus rendus par nos principaux prestataires, cela pourrait conduire au ralentissement ou à l'arrêt de notre activité.

Compte tenu de la date de ces événements, sans lien direct prépondérant avec la situation à la clôture de l'exercice 2020, nous avons établi les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêt sans prendre en compte, dans la valorisation de nos actifs et passifs, les incidences potentielles liées à ces événements.

Toutefois, compte tenu du contexte décrit ci avant, il se peut que des effets négatifs, à court ou moyen terme, puissent affecter notre activité et notre trésorerie et venir impacter notre continuité d'exploitation au titre de l'exercice 2021.

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.

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 2020) 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.

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.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1	1
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	26	25
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	2	2
TOTAL	29	28

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

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	357 793
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	8 038
Engagements de départ en retraite	14 310
TOTAL	380 141

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Cautions solidaires TOUSPORT	357 793
TOTAL	357 793

- 18 -

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	365 831		
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	365 831	

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
	TOTAL

Commentaire

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale	Montant capital	% détenu
Siège social		
SAS TOUSPORTS - 12 rue Poncelet 75017 PARIS	210 000	60.00

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations 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		2 100
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	553 171		15 090
Mat. de transport	13 750		
Mat. de bureau et info., mobilier	51 456		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 197 726		17 190
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	1 239 737		17 190
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.		11 395	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		568 261	
Mat. de transport		13 750	
Mat. de bureau et info., mobilier		51 456	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		1 214 916	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés		41 600	
Prêts et autres immobilisations financières		411	
TOTAL		42 011	
TOTAL GENERAL		1 256 927	

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.	207 505	57 818		265 323
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	4 718	1 683		6 401
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	251 778	72 357		324 135
Matériel de transport	9 258	3 438		12 695
Mat. de bureau et informatique, mobilier	47 803	1 800		49 602
Emballages récup. et divers				
	521 061	137 096		658 156
TOTAL GENERAL	521 061	137 096		658 156
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires				
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES
	Différentiel de durée	Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée
		Mode Amort. fiscal dégressif	Amort. fiscal 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., 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	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	6 802	4 390			11 192
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					
	6 802	4 390			11 192
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	17 259	3 885			21 144
Sur comptes clients	602	60	602		60
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	17 861	3 945	602		21 204
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	24 663	8 335	602		32 396
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		8 335	602		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

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	145	145	
Autres créances clients	2 137	2 137	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	192	192	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 143	4 143	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	622	622	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	160 677	160 677	
Charges constatées d'avance	32 026	32 026	
TOTAL	200 355	200 354	

(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 étabs de crédit (1)			
- à 1 an max. à l'origine			
- à plus d'1 an à l'origine	357 950	170 318	187 632
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	135 125	135 125	
Personnel et comptes rattachés	62 188	62 188	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 285	31 285	
Impôts sur les bénéfices	80 464	80 464	
Taxe sur la valeur ajoutée	57 751	57 751	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	20 342	20 342	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 027	5 027	
Groupe et associés (2)	1 002 810	1 002 810	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	15 045	15 045	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance	8 783	8 783	
TOTAL	1 776 771	1 589 139	187 632

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

167 295

(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	800 418
Distributions	-50 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	750 418
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	750 418
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	295 982
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)	-295 982
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	750 418
Résultat de l'exercice	375 701
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	1 126 119

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
	29/02/2020	28/02/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	160 677.12	197 035.15
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	160 677.12	197 035.15

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	29/02/2020	28/02/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	160 677.12	197 035.15
40980000 FOURNISSEURS - AVOIRS A RECEVOIR	160 677.12	197 035.15
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	160 677.12	197 035.15

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	29/02/2020	28/02/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	157.00	213.00
Emprunts et dettes financières diverses	12 154.79	16 783.69
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 126.70	125 616.59
Dettes fiscales et sociales	95 684.50	98 045.59
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 045.00	
TOTAL	195 167.99	240 658.87

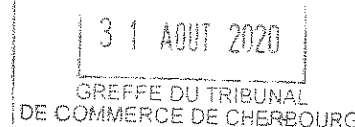
Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	29/02/2020	28/02/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	157.00	213.00
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	157.00	213.00
Emprunts et dettes financières diverses	12 154.79	16 783.69
45580000 INTERETS COURUS / COMPTE COURANT	12 154.79	16 783.69
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 126.70	125 616.59
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	72 126.70	125 616.59
Dettes fiscales et sociales	95 684.50	98 045.59
42820000 DETTES PROVISIONNEES / CONGES PAYES	55 416.00	53 000.00
42830000 DETTES PROVISIONNEES / PRIMES	5 150.00	4 650.00
43820000 CHARGES SOCIALES / CONGES PAYES	13 854.00	13 250.00
43830000 CHARGES SOCIALES / PRIMES	1 287.50	1 162.50
43863000 FORMATION CONTINUE		1 088.09
44860000 ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	19 977.00	24 895.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 045.00	
46860000 DIVERS - CHARGES A PAYER	15 045.00	
TOTAL	195 167.99	240 658.87

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	29/02/2020	28/02/2019
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation	8 783	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	8 783	
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	32 026	34 268
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	32 026	34 268

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 20 JUILLET 2020**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 29 février 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 29 février 2020 s'élevant à 375 701,08 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	375 701,08 euros
A titre de dividendes	100 000,00 euros
Soit 100,00 euros par action	
Le solde	275 701,08 euros

En totalité au compte " autres réserves" qui s'élève ainsi à 982 118,66 euros.

Le dividende sera mis en paiement ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 29 février 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 40 000 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 29 février 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 60 000 euros.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les distributions de dividendes effectuées au titre des trois exercices précédents ont été les suivantes :

Exercice clos le 28 février 2017 :

Néant

Exercice clos le 28 février 2018 :

Néant

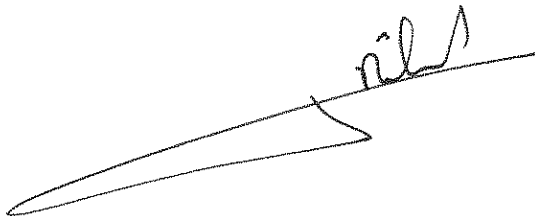
Exercice clos le 28 février 2019 :

50 000 euros, soit 50 euros par titre (dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 20 000 euros ; dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 30 000 euros)

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 20 juillet 2020

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

Certifié conforme
Le Président
Jacky RIHOUE

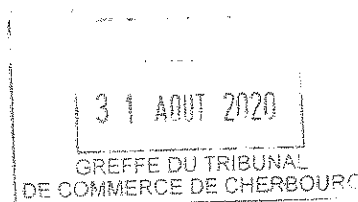
A large, stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to Jacky Rihoüet, is written over the printed name.

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 TOURLAVILLE

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

Exercice clos le 29 février 2020

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

**Groupe
PTBG** Signature
numérique de
Groupe PTBG

membre du groupement

INAA **ABOOLUCE**
GROUP COOPÉRATIVES d'ASSURANCES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 29 février 2020

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

Opinion

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 29 février 2020 tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 29 mai 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 2019 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée Générale appelée à statuer sur les comptes.

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.

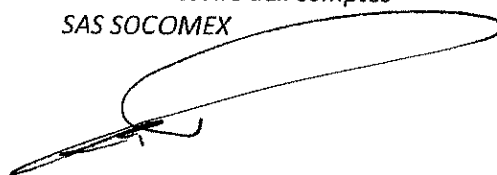
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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 2020

Le Commissaire aux comptes

SAS SOCOMEX



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 29/02/2020	Net Au 28/02/2019
Capital souscrit non appelé				
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	265 323	304 731	362 549
Installations tech., matériels et outillages industriels	11 395	6 401	4 994	4 577
Autres immobilisations corporelles	633 467	386 433	247 034	309 539
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)	1 256 927	658 156	598 771	718 677
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	1 540 191	21 144	1 519 047	1 366 981
Avances et acomptes versés sur commandes	290 071		290 071	211 905
Créances				
Clients et comptes rattachés	2 282	60	2 222	2 373
Autres	165 635		165 635	211 933
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	306 309		306 309	146 444
Charges constatées d'avance	32 026		32 026	34 268
TOTAL (II)	2 336 514	21 204	2 315 310	1 973 904
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	3 593 442	679 360	2 914 081	2 692 580

Bilan Passif

		Net Au 29/02/2020	Net Au 28/02/2019
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	dont versé : 40 000	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		706 418	410 435
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		375 701	345 982
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	1 126 119	800 418
AUTRES FONDS PROPRES			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
	TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		11 192	6 802
Provisions pour charges			
	TOTAL (II)	11 192	6 802
EMPRUNTS ET DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		357 950	525 301
Emprunts et dettes financières diverses		1 002 810	930 655
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		135 125	236 466
Dettes fiscales et sociales		252 030	190 323
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		5 027	2 616
Autres dettes		15 045	
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		8 783	
	TOTAL (III)	1 776 771	1 885 361
Ecarts de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	2 914 081	2 692 580
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/03/2019 au 29/02/2020			Du 01/03/2018 Au 28/02/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	6 446 037		6 446 037	5 981 007
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
Chiffre d'affaires Net	6 446 037		6 446 037	5 981 007
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			4 756	11 740
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			602	7 515
Autres produits			6 757	5 365
		TOTAL (I)	6 458 152	6 005 627
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			4 134 862	3 629 133
Variation de stocks (marchandises)			-155 951	-13 840
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			995 451	952 257
Impôts, taxes et versements assimilés			82 931	65 896
Salaires et traitements			612 640	645 281
Charges sociales			121 932	138 986
Dotations aux amortissements sur immobilisations			137 095	142 473
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			3 945	356
Dotations aux provisions pour risques et charges			4 390	3 791
Autres charges			2 809	3 707
		TOTAL (II)	5 940 105	5 568 039
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			518 047	437 588
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			15	16
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			75 144	69 154
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	75 159	69 170
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			20 101	27 459
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	20 101	27 459
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			55 059	41 711
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			573 106	479 299

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/03/2019 Au 29/02/2020	Du 01/03/2018 Au 28/02/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	391	816
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	391	816
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 339	4 881
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	1 339	4 881
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-948	-4 065
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	196 457	129 251
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	6 533 703	6 075 613
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	6 158 002	5 729 630
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	375 701	345 982
(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	12 155	16 784

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 29/02/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 2 914 081 Euros, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de : 375 701 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2019 au 29/02/2020.

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

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

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

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus emportent pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite. A ce jour les conséquences qui en découlent sur la santé financière des entreprises sont difficilement prévisibles, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée des mesures de restrictions en cours mais également des modalités et conditions de sortie de cette crise.

Par ailleurs, concernant notre entreprise, du fait de la limitation de circulation des biens et des personnes, certaines productions et approvisionnements vont devoir être mis à l'arrêt, ce qui peut avoir des conséquences en chaîne sur d'autres approvisionnements à court ou moyen terme. De même, si certains services n'étaient plus rendus par nos principaux prestataires, cela pourrait conduire au ralentissement ou à l'arrêt de notre activité.

Compte tenu de la date de ces événements, sans lien direct prépondérant avec la situation à la clôture de l'exercice 2020, nous avons établi les comptes sur la base des informations disponibles à la date d'arrêt sans prendre en compte, dans la valorisation de nos actifs et passifs, les incidences potentielles liées à ces événements.

Toutefois, compte tenu du contexte décrit ci avant, il se peut que des effets négatifs, à court ou moyen terme, puissent affecter notre activité et notre trésorerie et venir impacter notre continuité d'exploitation au titre de l'exercice 2021.

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.

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 | 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 2020) 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.

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.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1	1
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	26	25
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	2	2
TOTAL	29	28

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	357 793
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	8 038
Engagements de départ en retraite	14 310
TOTAL	380 141

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Caution solidaire TOUSPORT	357 793
TOTAL	357 793

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	365 831		
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	365 831	

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
	TOTAL

Commentaire

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
SAS TOUSPORTS - 12 rue Poncelet 75017 PARIS	210 000	60.00

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations 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		2 100
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	553 171		15 090
Mat. de transport	13 750		
Mat. de bureau et info., mobilier	51 456		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 197 726		17 190
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	1 239 737		17 190
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.		11 395	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		568 261	
Mat. de transport		13 750	
Mat. de bureau et info., mobilier		51 456	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		1 214 916	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés		41 600	
Prêts et autres immobilisations financières		411	
TOTAL		42 011	
TOTAL GENERAL		1 256 927	

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.	207 505	57 818		265 323
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	4 718	1 683		6 401
Ins. gales., agenc. et aménagements divers	251 778	72 357		324 135
Matériel de transport	9 258	3 438		12 695
Mat. de bureau et informatique, mobilier	47 803	1 800		49 602
Emballages récup. et divers				
	521 061	137 096		658 156
TOTAL GENERAL	521 061	137 096		658 156

Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	DOTATIONS				REPRISES		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode 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
Ins. gales., agenc. et aménag. des constr.
Inst. techniques, mat. et outillage indust.
Ins. 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	6 802	4 390			11 192
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					
	6 802	4 390			11 192
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	17 259	3 885			21 144
Sur comptes clients	602	60	602		60
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	17 861	3 945	602		21 204
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	24 663	8 335	602		32 396
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		8 335	602		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	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	145	145	
Autres créances clients	2 137	2 137	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	192	192	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 143	4 143	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	622	622	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	160 677	160 677	
Charges constatées d'avance	32 026	32 026	
TOTAL	200 355	200 354	

(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
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	357 950	170 318	187 632
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	135 125	135 125	
Personnel et comptes rattachés	62 188	62 188	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 285	31 285	
Impôts sur les bénéfices	80 464	80 464	
Taxe sur la valeur ajoutée	57 751	57 751	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	20 342	20 342	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 027	5 027	
Groupe et associés (2)	1 002 810	1 002 810	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	15 045	15 045	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance	8 783	8 783	
TOTAL	1 776 771	1 589 139	187 632

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 167 295

(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	800 418
Distributions	-50 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	750 418
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	750 418
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	295 982
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)	-295 982
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	750 418
Résultat de l'exercice	375 701
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	1 126 119

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
	29/02/2020	28/02/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	160 677.12	197 035.15
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	160 677.12	197 035.15

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	29/02/2020	28/02/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	160 677.12	197 035.15
40980000 FOURNISSEURS - AVOIRS A RECEVOIR	160 677.12	197 035.15
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	160 677.12	197 035.15

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	29/02/2020	28/02/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	157.00	213.00
Emprunts et dettes financières diverses	12 154.79	16 783.69
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 126.70	125 616.59
Dettes fiscales et sociales	95 684.50	98 045.59
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 045.00	
TOTAL	195 167.99	240 658.87

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	29/02/2020	28/02/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	157.00	213.00
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	157.00	213.00
Emprunts et dettes financières diverses	12 154.79	16 783.69
45580000 INTERETS COURUS / COMPTE COURANT	12 154.79	16 783.69
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 126.70	125 616.59
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	72 126.70	125 616.59
Dettes fiscales et sociales	95 684.50	98 045.59
42820000 DETTES PROVISIONNEES / CONGES PAYES	55 416.00	53 000.00
42830000 DETTES PROVISIONNEES / PRIMES	5 150.00	4 650.00
43820000 CHARGES SOCIALES / CONGES PAYES	13 854.00	13 250.00
43830000 CHARGES SOCIALES / PRIMES	1 287.50	1 162.50
43863000 FORMATION CONTINUE		1 088.09
44860000 ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	19 977.00	24 895.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	15 045.00	
46860000 DIVERS - CHARGES A PAYER	15 045.00	
TOTAL	195 167.99	240 658.87

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	29/02/2020	28/02/2019
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation	8 783	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	8 783	

	Exercice clos le	Exercice clos le
	29/02/2020	28/02/2019
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	32 026	34 268
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	32 026	34 268