

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 05/10/2021 sous le numéro de dépôt 2236

Copie Certifiée
Conforme

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 28/02/2021

REÇU le :

6 SEP. 2021

N°2050 - 2021

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE CHERBOURGNéant ☐

Le Président

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net 28/02/2021 ③	Net 29/02/2020 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	322 238	247 815
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	11 395	AS	7 995	3 400
Autres immobilisations corporelles	AT	650 257	AU	448 265	201 993
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	41 600
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	411	BI	411	411
TOTAL II	BJ	1 273 718	BK	778 498	495 220
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens - de services	BN BP		BO BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT	1 524 868	BU	31 205	1 493 663
Avances et acomptes sur commandes	BV	158 115	BW		158 115
Clients et comptes rattachés (3)	BX	4 030	BY	146	3 884
Autres créances (3)	BZ	211 075	CA		211 075
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	372 398	CG		372 398
Charges constatées d'avance (3)	CH	103 498	CI		103 498
TOTAL III	CJ	2 373 984	CK	31 351	2 342 632
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	3 647 701	IA	809 849	2 837 852
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	411	(3) A plus d'1 an
Clause de réserve de propriété :	Immobilisations	Stocks		Créances	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 28/02/2021

Néant ☐

			Net	28/02/2021	Net	29/02/2020
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)	BI		DF			
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EI		DG	982 119		706 418
Report à nouveau			DH			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	575 990		375 701
Subventions d'investissement			DJ			
Provisions réglementées			DK			
TOTAL I			DL	1 602 109		1 126 119
Produit des émissions de titres participatifs			DM			
Avances conditionnées			DN			
TOTAL II			DO			
Provisions pour risques			DP	14 043		11 192
Provisions pour charges			DQ			
TOTAL III			DR	14 043		11 192
Emprunts obligataires convertibles			DS			
Autres emprunts obligataires			DT			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	276 124		357 950
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)	EI		DV	414 387		1 002 810
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	261 174		135 125
Dettes fiscales et sociales			DY	269 752		252 030
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			5 027
Autres dettes			EA	263		15 045
Produits constatés d'avance (4)			EB			8 783
TOTAL IV			EC	1 221 700		1 776 771
Écarts de conversion passif			V ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	2 837 852		2 914 081

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	1 117 250	1 589 139
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 28/02/2021

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		29/02/2020
Ventes de marchandises	FA	6 455 249	FB		FC	6 455 249	6 446 037
Production vendue : - biens	FD		FE		FF		
- services	FG		FH		FI		
Chiffre d'affaires net	FJ	6 455 249	FK		FL	6 455 249	6 446 037
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO	6 073	4 756
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	2 866	602
Autres produits (1) (11)					FQ	10 698	6 757
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	6 474 887	6 458 152
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	3 837 645	4 134 862
Variation de stock (marchandises)					FT	15 323	-155 951
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	969 808	995 451
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	70 861	82 931
Salaires et traitements					FY	600 703	612 640
Charges sociales (10)					FZ	114 722	121 932
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	120 342	137 095
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	10 147	3 945
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	2 851	4 390
Autres charges (12)					GE	2 064	2 809
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	5 744 466	5 940 105
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	730 421	518 047
Bénéfice attribué ou perte transférée					III GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré					IV GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ	15	15
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	53 336	75 144
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	53 351	75 159
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	17 587	20 101
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	17 587	20 101
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	35 765	55 059
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	766 186	573 106

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 28/02/2021

Néant ☐

		28/02/2021	29/02/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		391
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB		
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		391
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	3 351	1 339
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	3 351	1 339
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	-3 351	-948
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX	HJ		
Impôts sur les bénéfices X	HK	186 844	196 457
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	6 528 238	6 533 703
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	5 952 248	6 158 002
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	575 990	375 701
(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
(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	2 866	
(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	1 275	1 507
(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
671800 / Charges Exceptionnelles		3 351	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs		Charges antérieures	Produits antérieurs

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 28/02/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 2 837 852 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 575 990 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2020 au 28/02/2021.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Ventes d'articles de sport

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

644 boulevard de l'Est - 50110 TOURLAVILLE

Appartenance à un groupe financier :

Groupe TOUSPORTS

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

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

Faits caractéristiques

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 28 Février 2021. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 28 Février 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêté des comptes.

L'entreprise constate que ces événements ont un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

En raison de la nature de son activité, l'entreprise a dû, compte tenu des mesures de confinement, fermer son établissement entre le 16/03/2020 et le 10/05/2020 puis du 31/10/2020 au 28/11/2020, et a, par conséquent, généré peu de chiffre d'affaires pendant ces périodes (mise en place du click & collect).

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en œuvre les mesures de soutien proposées par le Gouvernement en ayant recours au chômage partiel.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation d'un nouvel état d'urgence sanitaire qui s'étend pour le moment jusqu'au 1er juin 2021 dans le cadre de la loi n°2021-160 du 15 février 2021 ont des impacts significatifs sur l'activité de l'entreprise.

Néanmoins, la situation actuelle étant évolutive, tant au regard de la dégradation des conditions d'activité que des mesures de soutien que le Gouvernement propose jour après jour, les comptes ne prennent en compte que les éléments disponibles à la date d'arrêté des comptes. Dans ces conditions, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des événements importants intervenus entre la date d'arrêté des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière de l'entreprise, sans pour autant nécessiter de modifier les comptes déjà arrêtés.

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 2021) 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 1.00%.

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

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 380 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1	1
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	25	26
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	3	2
TOTAL	29	29

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	276 012
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	3 969
Engagements de départ en retraite	18 941
TOTAL	298 922

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Caution TOUSPORTS	276 012
TOTAL	276 012

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	279 982		
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	279 982		

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	200 000	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.	11 395		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	568 261		12 039
Mat. de transport	13 750		
Mat. de bureau et info., mobilier	51 456		4 751
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 214 916		16 790
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	1 256 927		16 790
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réévaluat. 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		580 300	
Mat. de transport		13 750	
Mat. de bureau et info., mobilier		56 207	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		1 231 706	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés		41 600	
Prêts et autres immobilisations financières		411	
TOTAL		42 011	
TOTAL GENERAL		1 273 718	

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.	265 323	56 916		322 238
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	6 401	1 594		7 995
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	324 135	58 554		382 689
Matériel de transport	12 695	1 055		13 750
Mat. de bureau et informatique, mobilier	49 602	2 223		51 825
Emballages récup. et divers				
	658 156	120 342		778 498
TOTAL GENERAL	658 156	120 342		778 498

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires							Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES				
	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
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		
			Montant net début d'exercice	Montant net en fin d'exercice
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices			Augment.	Dotations exercice aux amort.
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	11 192	2 851			14 043
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					
	11 192	2 851			14 043
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	21 144	10 061			31 205
Sur comptes clients	60	86			146
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	21 204	10 147			31 351
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	32 396	12 998			45 394
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		12 998			
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	246	246
Autres créances clients	3 784	3 784
Créances représentatives de titres prêtés		
Personnel et comptes rattachés		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 032	3 032
Impôts sur les bénéfices		
Taxe sur la valeur ajoutée		
Autres impôts, taxes et versements assimilés		
Divers		
Groupe et associés (2)		
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	208 044	208 044
Charges constatées d'avance	103 498	103 498
TOTAL	319 015	319 014

(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	276 124	171 674	104 450	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	261 174	261 174		
Personnel et comptes rattachés	80 169	80 169		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 087	35 087		
Impôts sur les bénéfices	84 312	84 312		
Taxe sur la valeur ajoutée	49 556	49 556		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	20 628	20 628		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	414 387	414 387		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	263	263		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 221 700	1 117 250	104 450	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

81 781

(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	1 126 119
Distributions	-100 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	1 026 119
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	1 026 119
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	275 701
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)	-275 701
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	1 026 119
Résultat de l'exercice	575 990
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	1 602 109

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
	28/02/2021	29/02/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	208 043.50	160 677.12
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	208 043.50	160 677.12

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2021	29/02/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	208 043.50	160 677.12
40980000 FOURNISSEURS - AVOIRS A RECEVOIR	203 449.04	160 677.12
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	4 594.46	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	208 043.50	160 677.12

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
	28/02/2021	29/02/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	112.00	157.00
Emprunts et dettes financières diverses	11 576.60	12 154.79
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 506.60	72 126.70
Dettes fiscales et sociales	117 391.00	95 684.50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	120.00	15 045.00
TOTAL	233 706.20	195 167.99

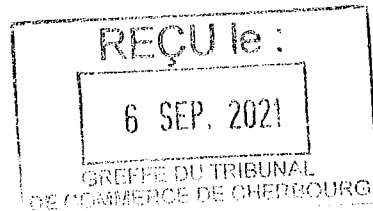
Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2021	29/02/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	112.00	157.00
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	112.00	157.00
Emprunts et dettes financières diverses	11 576.60	12 154.79
45580000 INTERETS COURUS / COMPTE COURANT	11 576.60	12 154.79
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 506.60	72 126.70
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	104 506.60	72 126.70
Dettes fiscales et sociales	117 391.00	95 684.50
42820000 DETTES PROVISIONNEES / CONGES PAYES	69 475.00	55 416.00
42830000 DETTES PROVISIONNEES / PRIMES	10 128.00	5 150.00
43820000 CHARGES SOCIALES / CONGES PAYES	15 285.00	13 854.00
43830000 CHARGES SOCIALES / PRIMES	2 228.00	1 287.50
44860000 ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	20 275.00	19 977.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	120.00	15 045.00
46860000 DIVERS - CHARGES A PAYER	120.00	15 045.00
TOTAL	233 706.20	195 167.99

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2021	29/02/2020
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		8 783
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		8 783

	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2021	29/02/2020
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	103 498	32 026
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	103 498	32 026



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 28 février 2021

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.groupeptbg.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

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS****Exercice clos le 28 février 2021**

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 28 février 2021, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} mars 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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

La 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.

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.

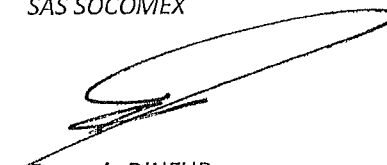
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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 13 juillet 2021
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 28/02/2021	Net Au 29/02/2020
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	322 238	247 815	304 731
Installations tech., matériels et outillages industriels	11 395	7 995	3 400	4 994
Autres immobilisations corporelles	650 257	448 265	201 993	247 034
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)	1 273 718	778 498	495 220	598 771
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	1 524 868	31 205	1 493 663	1 519 047
Avances et acomptes versés sur commandes	158 115		158 115	290 071
Créances				
Clients et comptes rattachés	4 030	146	3 884	2 222
Autres	211 075		211 075	165 635
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	372 398		372 398	306 309
Charges constatées d'avance	103 498		103 498	32 026
TOTAL (II)	2 373 984	31 351	2 342 632	2 315 310
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				

SOCOMEX

TOTAL GENERAL (I à V)

3 647 701

809 849

2 837 852

2 914 081

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

Bilan Passif

	Net Au 28/02/2021	Net Au 29/02/2020
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	982 119	706 418
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	575 990	375 701
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 602 109	1 126 119
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	14 043	11 192
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	14 043	11 192
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	276 124	357 950
Emprunts et dettes financières diverses	414 387	1 002 810
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	261 174	135 125
Dettes fiscales et sociales	269 752	252 030
Dettes sur Immobilisations et comptes rattachés		5 027
Autres dettes	263	15 045
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		8 783
TOTAL (III)	1 221 700	1 776 771
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	2 837 852	2 914 081
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

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

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/03/2020 au 28/02/2021			Du 01/03/2019 Au 29/02/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	6 455 249		6 455 249	6 446 037
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
Chiffre d'affaires Net	6 455 249		6 455 249	6 446 037
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			6 073	4 756
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			2 866	602
Autres produits			10 698	6 757
TOTAL (I)			6 474 887	6 458 152
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			3 837 645	4 134 862
Variation de stocks (marchandises)			15 323	-155 951
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			969 808	995 451
Impôts, taxes et versements assimilés			70 861	82 931
Salaires et traitements			600 703	612 640
Charges sociales			114 722	121 932
Dotations aux amortissements sur immobilisations			120 342	137 095
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			10 147	3 945
Dotations aux provisions pour risques et charges			2 851	4 390
Autres charges			2 064	2 809
TOTAL (II)			5 744 466	5 940 105
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			730 421	518 047
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			15	15
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			53 336	75 144
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			53 351	75 159
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			17 587	20 101
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			17 587	20 101
SOCOMEX			35 765	55 059
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			35 765	55 059
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			766 186	573 106

Commissariat aux comptes

Expertise comptable

1 rue du Bocage

14460 COLOMBELLES

Tel 02 31 29 19 31 – Fax 02 31 29 19 30 – le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

SAS au capital de 50 000 €

RCS CAEN 333 201 598

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/03/2020 Au 28/02/2021	Du 01/03/2019 Au 29/02/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		391
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		391
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 351	1 339
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	3 351	1 339
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-3 351	-948
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	186 844	196 457
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	6 528 238	6 533 703
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	5 952 248	6 158 002
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	575 990	375 701

(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 11 577 12 155

SOCOMEX

Commissariat aux comptes

Expertise comptable

1 rue du Bocage

14460 COLOMBELLES

Tel 02 31 29 19 31 – Fax 02 31 29 19 30 Voit le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

SAS au capital de 50 000 €

RCS CAEN 333 201 598

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 28/02/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 2 837 852 Euros, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de : 575 990 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2020 au 28/02/2021.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Ventes d'articles de sport

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

644 boulevard de l'Est - 50110 TOURLAVILLE

Appartenance à un groupe financier :

Groupe TOUSPORTS

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

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

Faits caractéristiques

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation de plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 28 Février 2021. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 28 Février 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences connues ou probables à la date d'arrêté des comptes.

L'entreprise constate que ces événements ont un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

En raison de la nature de son activité, l'entreprise a dû, compte tenu des mesures de confinement, fermer son établissement entre le 16/03/2020 et le 10/05/2020 puis du 31/10/2020 au 28/11/2020, et a, par conséquent, généré peu de chiffre d'affaires pendant ces périodes (mise en place du click & collect).

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en œuvre les mesures de soutien proposées par le Gouvernement en ayant recours au chômage partiel.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire actuelle liée au Covid-19 et la promulgation d'un nouvel état d'urgence sanitaire qui s'étend pour le moment jusqu'au 1er juin 2021 dans le cadre de la loi n°2021-160 du 15 février 2021 ont des impacts significatifs sur l'activité de l'entreprise.

Néanmoins, la situation actuelle étant évolutive, tant au regard de la dégradation des conditions d'activité que des mesures de soutien que le Gouvernement propose jour après jour, les comptes ne prennent en compte que les éléments disponibles à la date d'arrêté des comptes. Dans ces conditions, une information complémentaire sera communiquée si nécessaire à l'occasion de l'assemblée générale annuelle d'approbation des comptes, c'est-à-dire si des événements importants intervenus entre la date d'arrêté des comptes et la présentation de ces comptes à l'assemblée générale impactent l'activité et la situation financière de l'entreprise, sans pour autant nécessiter de modifier les comptes déjà arrêtés.

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 2021) 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 1.00%.

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

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 380 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1	1
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	25	26
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	3	2
TOTAL	29	29

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	276 012
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	3 969
Engagements de départ en retraite	18 941
TOTAL	298 922

Commentaire

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Cautions TOUSPORTS	276 012
TOTAL	276 012

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	279 982		
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	279 982		

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	200 000	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.	11 395		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	568 261		12 039
Mat. de transport	13 750		
Mat. de bureau et info., mobilier	51 456		4 751
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 214 916		16 790
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	1 256 927		16 790
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des Immo en fin d'exercice	Réévalu., 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		580 300	
Mat. de transport		13 750	
Mat. de bureau et info., mobilier		56 207	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		1 231 706	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés		41 600	
Prêts et autres immobilisations financières		411	
TOTAL		42 011	
TOTAL GENERAL		1 273 718	

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.	265 323	56 916		322 238			
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	6 401	1 594		7 995			
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	324 135	58 554		382 689			
Matériel de transport	12 695	1 055		13 750			
Mat. de bureau et informatique, mobilier	49 602	2 223		51 825			
Emballages récup. et divers							
	658 156	120 342		778 498			
TOTAL GENERAL	658 156	120 342		778 498			
	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						
	DOTATIONS			REPRISES			
Immobilsations amortissables	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			
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	11 192	2 851			14 043
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					
	11 192	2 851			14 043
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	21 144	10 061			31 205
Sur comptes clients	60	86			146
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	21 204	10 147			31 351
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	32 396	12 998			45 394
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		12 998			
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	246	246	
Autres créances clients	3 784	3 784	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 032	3 032	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	208 044	208 044	
Charges constatées d'avance	103 498	103 498	
TOTAL	319 015	319 014	

(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	276 124	171 674	104 450	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	261 174	261 174		
Personnel et comptes rattachés	80 169	80 169		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 087	35 087		
Impôts sur les bénéfices	84 312	84 312		
Taxe sur la valeur ajoutée	49 556	49 556		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	20 628	20 628		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	414 387	414 387		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	263	263		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 221 700	1 117 250	104 450	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

81 781

(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	1 126 119
Distributions	-100 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	1 026 119
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	1 026 119
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	275 701
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)	-275 701
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	1 026 119
Résultat de l'exercice	575 990
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	1 602 109

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
	28/02/2021	29/02/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	208 043.50	160 677.12
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	208 043.50	160 677.12

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2021	29/02/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	208 043.50	160 677.12
40980000 FOURNISSEURS - AVOIRS A RECEVOIR	203 449.04	160 677.12
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	4 594.46	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	208 043.50	160 677.12

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
	28/02/2021	29/02/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	112.00	157.00
Emprunts et dettes financières diverses	11 576.60	12 154.79
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 506.60	72 126.70
Dettes fiscales et sociales	117 391.00	95 684.50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	120.00	15 045.00
TOTAL	233 706.20	195 167.99

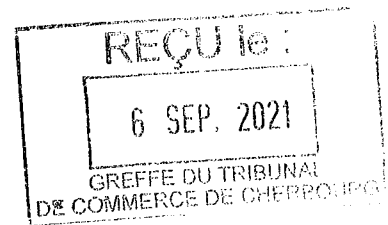
Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2021	29/02/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	112.00	157.00
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	112.00	157.00
Emprunts et dettes financières diverses	11 576.60	12 154.79
45580000 INTERETS COURUS / COMPTE COURANT	11 576.60	12 154.79
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 506.60	72 126.70
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	104 506.60	72 126.70
Dettes fiscales et sociales	117 391.00	95 684.50
42820000 DETTES PROVISIONNEES / CONGES PAYES	69 475.00	55 416.00
42830000 DETTES PROVISIONNEES / PRIMES	10 128.00	5 150.00
43820000 CHARGES SOCIALES / CONGES PAYES	15 285.00	13 854.00
43830000 CHARGES SOCIALES / PRIMES	2 228.00	1 287.50
44860000 ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	20 275.00	19 977.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	120.00	15 045.00
46860000 DIVERS - CHARGES A PAYER	120.00	15 045.00
TOTAL	233 706.20	195 167.99

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2021	29/02/2020
Produits d'exploitation		8 783
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		8 783

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2021	29/02/2020
Charges d'exploitation	103 498	32 026
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	103 498	32 026



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 2021**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 28 février 2021

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 28 février 2021 s'élevant à 575.990,24 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	575 990,24 euros
A titre de dividendes	150 000,00 euros
Soit 150,00 euros par action	
Le solde	425 990,24 euros

En totalité au compte " autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 408 108,90 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 28 février 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 60 000 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 90 000 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 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)

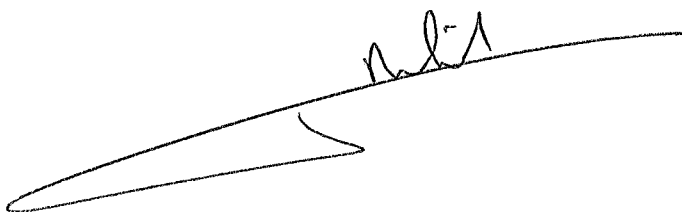
Exercice clos le 29 février 2020 .:

100 000 euros, soit 100 euros par titre (dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 60 000 euros ; dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 40 000 euros)

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 20 juillet 2021

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, appearing to be 'Jacky Rihouet', is written over a horizontal line.