

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 11/01/2023 sous le numéro de dépôt 33

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 28/02/2022

Néant ☐

Ad
Certifiée
Conforme

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net 28/02/2022 ③	Net 28/02/2021 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC	REÇU Le : 02 JAN. 2023 GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE CHERBOURG	
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	378 446	191 608
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	11 395	AS	9 262	2 133
Autres immobilisations corporelles	AT	657 673	AU	492 418	165 255
Immobilisations en cours	AV		AW		201 993
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	49 100	BE	49 100	41 600
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	411	BI	411	411
TOTAL II	BJ	1 288 634	BK	880 126	408 508
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	1 632 620	BU	31 089	1 601 531
Avances et acomptes sur commandes	BV	205 538	BW		1 493 663
Clients et comptes rattachés (3)	BX	1 944	BY	128	205 538
Autres créances (3)	BZ	272 714	CA		158 115
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC	1 816	3 884
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE	272 714	211 075
Disponibilités	CF	784 985	CG		
Charges constatées d'avance (3)	CH	111 794	CI	784 985	372 398
TOTAL III	CJ	3 009 594	CK	31 217	2 978 377
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	4 298 228	IA	911 343	3 386 885
(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 28/02/2022

• Néant ☐

			Net 28/02/2022	Net 28/02/2021
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)	EJ		DG 1 408 109	982 119
Report à nouveau			DH	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI 833 731	575 990
Subventions d'investissement			DJ	
Provisions réglementées			DK	
TOTAL I			DL 2 285 840	1 602 109
Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN	
TOTAL II			DO	
Provisions pour risques			DP 20 194	14 043
Provisions pour charges			DQ	
TOTAL III			DR 20 194	14 043
Emprunts obligataires convertibles			DS	
Autres emprunts obligataires			DT	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU 104 492	276 124
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)	EI		DV 419 113	414 387
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX 217 488	261 174
Dettes fiscales et sociales			DY 339 675	269 752
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
Autres dettes			EA 83	263
Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL IV			EC 1 080 851	1 221 700
Écarts de conversion passif		V	ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE 3 386 885	2 837 852

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	1F		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 080 851	1 117 250
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 28/02/2022

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		28/02/2021
Ventes de marchandises	FA	7 728 032	FB		FC	7 728 032	6 455 249
Production vendue : - biens	FD		FE		FF		
- services	FG		FH		FI		
Chiffre d'affaires net	FJ	7 728 032	FK		FL	7 728 032	6 455 249
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO	29 623	6 073
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	1 183	2 866
Autres produits (1) (11)					FQ	1 197	10 698
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	7 760 035	6 474 887
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	4 679 861	3 837 645
Variation de stock (marchandises)					FT	-107 752	15 323
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	1 067 138	969 808
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	74 070	70 861
Salaires et traitements					FY	712 684	600 703
Charges sociales (10)					FZ	150 012	114 722
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	108 099	120 342
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC		10 147
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	6 151	2 851
Autres charges (12)					GE	1 801	2 064
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	6 692 064	5 744 466
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	1 067 971	730 421
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	59 386	53 336
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	59 401	53 351
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	8 015	17 587
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	8 015	17 587
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	51 385	35 765
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	1 119 357	766 186

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 28/02/2022

Néant ☐

		28/02/2022	28/02/2021
	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA 1 993	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD 1 993	
	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE 1 252	3 351
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH 1 252	3 351
	4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI 741	-3 351
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX	HJ	
	Impôts sur les bénéfices X	HK 286 366	186 844
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL 7 821 429	6 528 238
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM 6 987 698	5 952 248
	5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN 833 731	575 990
(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	
(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 1 049	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 1 537	1 275
(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
Voir état annexe			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 28/02/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 3 386 885 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 833 731 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2021 au 28/02/2022.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Commerce de détail d'articles de sport en magasin spécialisé

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.

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

Faits caractéristiques

Au titre de l'exercice clos le 28 février 2022, la crise sanitaire liée au Covid-19 et les mesures prises par le Gouvernement pour lutter contre l'épidémie n'ont eu d'incidence ni sur les modalités de fonctionnement de l'entreprise ni sur sa capacité à réaliser ses activités dans un cadre normal.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la période actuelle de sortie de l'état d'urgence sanitaire n'ont pas aujourd'hui d'incidence significative, ni dans le fonctionnement de l'entreprise ni dans la réalisation opérationnelle de ses activités. Au plan financier, l'entreprise n'est à ce jour pas fragilisée par les contraintes liées aux mesures légales et réglementaires prises pour lutter contre cette crise, initiées dès mars 2020.

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 2022) 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%.

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	26	25
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	3	3
TOTAL	30	29

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

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	104 450
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	610
Engagements de départ en retraite	26 707
TOTAL	131 767

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Caution TOUSPORTS	104 450
TOTAL	104 450

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	105 060		
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	105 060		

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	

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	580 300		5 372
Mat. de transport	13 750		
Mat. de bureau et Info., mobilier	56 207		8 515
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 231 706		13 887
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres Immobilisés	41 600		7 500
Prêts et autres immobilisations financières	411		
TOTAL	42 011		7 500
TOTAL GENERAL	1 273 718		21 387
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		585 672	
Mat. de transport		13 750	
Mat. de bureau et info., mobilier	6 471	58 251	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	6 471	1 239 122	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres Immobilisés		49 100	
Prêts et autres immobilisations financières		411	
TOTAL		49 511	
TOTAL GENERAL	6 471	1 288 634	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice							
	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et développement							
Fonds commercial							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		322 238	56 207		378 446		
Installations techniques, matériel et outillage industriel		7 995	1 267		9 262		
Installations générales, agencements et aménagements divers		382 689	47 017		429 706		
Matériel de transport		13 750			13 750		
Matériel de bureau et informatique, mobilier		51 825	3 608	6 471	48 962		
Emballages récupérables et divers							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		778 498	108 099	6 471	880 126		
TOTAL GÉNÉRAL		778 498	108 099	6 471	880 126		
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises		Mvt net des	
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	amort. à la fin de l'ex.
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'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 garantles données aux clients	14 043	6 151			20 194
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					
	14 043	6 151			20 194
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	31 205		116		31 089
Sur comptes clients	146		18		128
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	31 351		134		31 217
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	45 394	6 151	134		51 411
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		6 151	134		
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	203	203	
Autres créances clients	1 741	1 741	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	11	11	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
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)	272 703	272 703	
Charges constatées d'avance	111 794	111 794	
TOTAL	386 863	386 863	

(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	104 492	104 492	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	217 488	217 488	
Personnel et comptes rattachés	84 748	84 748	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 074	43 074	
Impôts sur les bénéfices	127 685	127 685	
Taxe sur la valeur ajoutée	53 097	53 097	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	31 071	31 071	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)	419 113	419 113	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	83	83	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	1 080 851	1 080 851	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	171 562		
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	419 113		

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	1 602 109
Distributions	-150 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	1 452 109
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	1 452 109
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	425 990
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)	-575 990
Variations en cours d'exercice	-150 000
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	1 302 109
Résultat de l'exercice	833 731
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	2 135 840

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

	Exercice clos le	Exercice clos le
Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	28/02/2022	28/02/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	272 702.63	208 043.50
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	272 702.63	208 043.50

Détail des produits à recevoir

	Exercice clos le	Exercice clos le
Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	28/02/2022	28/02/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	272 702.63	208 043.50
40980000 FOURNISSEURS - AVOIRS A RECEVOIR	270 702.63	203 449.04
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	2 000.00	4 594.46
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	272 702.63	208 043.50

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
	28/02/2022	28/02/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	42.00	112.00
Emprunts et dettes financières diverses	4 725.74	11 576.60
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 767.11	104 506.60
Dettes fiscales et sociales	138 399.93	117 391.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		120.00
TOTAL	199 934.78	233 706.20

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2022	28/02/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	42.00	112.00
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	42.00	112.00
Emprunts et dettes financières diverses	4 725.74	11 576.60
45580000 INTERETS COURUS / COMPTE COURANT	4 725.74	11 576.60
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 767.11	104 506.60
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	56 767.11	104 506.60
Dettes fiscales et sociales	138 399.93	117 391.00
42820000 DETTES PROVISIONNEES / CONGES PAYES	69 559.00	69 475.00
42830000 DETTES PROVISIONNEES / PRIMES	14 414.00	10 128.00
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	775.00	
43820000 CHARGES SOCIALES / CONGES PAYES	17 390.00	15 285.00
43830000 CHARGES SOCIALES / PRIMES	3 604.00	2 228.00
43860000 CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	155.00	
43862000 TAXE D'APPRENTISSAGE	1 046.61	
43863000 FORMATION CONTINUE	581.32	
44860000 ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	30 875.00	20 275.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		120.00
46860000 DIVERS - CHARGES A PAYER		120.00
TOTAL	199 934.78	233 706.20

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2022	28/02/2021
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2022	28/02/2021
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	111 794	103 498
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	111 794	103 498

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

REÇU Le :

02 JAN. 2023

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 12 JUILLET 2022

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE CHERBOURG

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 28 février 2022

Le représentant légal de l'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 28 février 2022 s'élevant à 833 731,26 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	833 731,26 euros
A titre de dividendes	600 000,00 euros
Le solde	233 731,26 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 641 840,16 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 28 février 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 600 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, le représentant légal de l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 28 février 2019 :

50 000,00 euros (dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 20 000,00 euros, dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 30 000,00 euros)

Exercice clos le 29 février 2020 :

100 000,00 euros (dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 40 000,00 euros, dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 60 000,00 euros)

Exercice clos le 28 février 2021 :

150 000,00 euros (dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 60 000,00 euros, dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 90 000,00 euros)

Certifié conforme
Le Président





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

REÇU Le :

02 JAN. 2023

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE CHERBOURG

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 2022

UNE SOCIÉTÉ DU



PTBG & Associés, Experts-comptables et Commissaires aux comptes
Campus Effiscience Caen, 1 rue du Bocage, 14460 Colombelles
Tél. : 02 31 46 21 71 - Fax 02 31 46 21 72
www.groupeptbg.fr – contact@groupeptbg.fr

SAS AU CAPITAL DE 1 641 300 € 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 478 606 205 00035 - NAF 6920 Z - TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR 864 788 062 05
OF ENREGISTRÉ SOUS N° 251 401 999 14

membre du groupement
INA A
GROUP
ABSOLUCE
Conseils d'entrepreneurs

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS****Exercice clos le 28 février 2022**

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 2022, 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 2021 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.

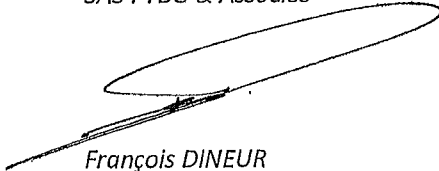
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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 12 juillet 2022
Le Commissaire aux comptes
SAS PTBG & Associés



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 28/02/2022	Net Au 28/02/2021
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	378 446	191 608	247 815
Installations tech., matériels et outillages industriels	11 395	9 262	2 133	3 400
Autres immobilisations corporelles	657 673	492 418	165 255	201 993
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	49 100		49 100	41 600
Prêts				
Autres immobilisations financières	411		411	411
TOTAL (I)	1 288 634	880 126	408 508	495 220
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	1 632 620	31 089	1 601 531	1 493 663
Avances et acomptes versés sur commandes	205 538		205 538	158 115
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 944	128	1 816	3 884
Autres	272 714		272 714	211 075
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	784 985		784 985	372 398
Charges constatées d'avance	111 794		111 794	103 498
TOTAL (II)	3 009 594	31 217	2 978 377	2 342 632
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	4 298 228	911 343	3 386 885	2 837 852

PTBG & Associés

Audit Expertise Conseil

Expert-Comptable Commissaire aux Comptes

Campus Effiscience

1, rue du Bocage 14460 Colombelles

Tél : 02 31 46 21 71 Fax : 02 31 46 21 72

SAS au capital de 1 541 300 €

N° RCS Caen 478606205 N° FR86478606205

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

Bilan Passif

	Net Au 28/02/2022	Net Au 28/02/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	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	1 408 109	982 119
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	833 731	575 990
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	2 285 840	1 602 109
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	20 194	14 043
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	20 194	14 043
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	104 492	276 124
Emprunts et dettes financières diverses	419 113	414 387
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	217 488	261 174
Dettes fiscales et sociales	339 675	269 752
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	83	263
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	1 080 851	1 221 700
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	3 386 885	2 837 852
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

PTBG & Associés
Audit Expertise Conseil
Expert-Comptable Commissaire aux Comptes
 Campus Effiscience
 1, rue du Bocage 14460 Colombelles
 Tél : 02 31 46 21 71 Fax : 02 31 46 21 72
 SAS au capital de 1 541 300 €
 N° RCS Caen 478606205 N° FR86478606205

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/03/2021 au 28/02/2022			Du 01/03/2020 Au 28/02/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	7 728 032		7 728 032	6 455 249
Production vendue de biens				
Production vendue de services				
Chiffre d'affaires Net	7 728 032		7 728 032	6 455 249
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			29 623	6 073
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			1 183	2 866
Autres produits			1 197	10 698
TOTAL (I)			7 760 035	6 474 887
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			4 679 861	3 837 645
Variation de stocks (marchandises)			-107 752	15 323
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			1 067 138	969 808
Impôts, taxes et versements assimilés			74 070	70 861
Salaires et traitements			712 684	600 703
Charges sociales			150 012	114 722
Dotations aux amortissements sur immobilisations			108 099	120 342
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				10 147
Dotations aux provisions pour risques et charges			6 151	2 851
Autres charges			1 801	2 064
TOTAL (II)			6 692 064	5 744 466
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			1 067 971	730 421
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)			59 386	53 336
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			59 401	53 351
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			8 015	17 587
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			8 015	17 587
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			51 385	35 765
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			1 119 357	766 186

PTBG & Associés

Audit Expertise Conseil

Expert-Comptable Commissaire aux Comptes

Campus Effiscience

1, rue du Bocage 14460 Colombelles

Tél : 02 31 46 21 71 Fax : 02 31 46 21 72

SAS au capital de 1 541 300 €

N° RCS Caen 478606205 N° FR86478606205

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

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/03/2021 Au 28/02/2022	Du 01/03/2020 Au 28/02/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 993	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	1 993	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 252	3 351
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	1 252	3 351
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	741	-3 351
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	286 366	186 844
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	7 821 429	6 528 238
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	6 987 698	5 952 248
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	833 731	575 990

(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

PTBG & Associés
Audit Expertise Conseil
Expert-Comptable Commissaire aux Comptes
 Campus Effiscience
 1, rue du Bocage 14460 Colombelles
 Tél : 02 31 46 21 71 Fax : 02 31 46 21 72
 SAS au capital de 1 541 300 €
 N° RCS Caen 478606205 N° FR86478606205

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 28/02/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 3 386 885 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 833 731 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2021 au 28/02/2022.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Commerce de détail d'articles de sport en magasin spécialisé

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.

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

Faits caractéristiques

Au titre de l'exercice clos le 28 février 2022, la crise sanitaire liée au Covid-19 et les mesures prises par le Gouvernement pour lutter contre l'épidémie n'ont eu d'incidence ni sur les modalités de fonctionnement de l'entreprise ni sur sa capacité à réaliser ses activités dans un cadre normal.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la période actuelle de sortie de l'état d'urgence sanitaire n'ont pas aujourd'hui d'incidence significative, ni dans le fonctionnement de l'entreprise ni dans la réalisation opérationnelle de ses activités. Au plan financier, l'entreprise n'est à ce jour pas fragilisée par les contraintes liées aux mesures légales et réglementaires prises pour lutter contre cette crise, initiées dès mars 2020.

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 2022) 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%.

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	26	25
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	3	3
TOTAL	30	29

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

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	104 450
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail Immobilier	
Autres engagements	610
Engagements de départ en retraite	26 707
TOTAL	131 767

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Caution TOUSPORTS	104 450
TOTAL	104 450

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	105 060		
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	105 060		

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	

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		Augmentations	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		Réévaluation de l'exercice		Acquisitions créances virements	
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
TOTAL					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		570 054			
Installations techniques, matériel et outillages ind.		11 395			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		580 300		5 372	
Mat. de transport		13 750			
Mat. de bureau et info., mobilier		56 207		8 515	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL		1 231 706		13 887	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés		41 600		7 500	
Prêts et autres immobilisations financières		411			
TOTAL		42 011		7 500	
TOTAL GENERAL		1 273 718		21 387	
Cadre B		Diminutions		Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival.	
		Virement		Valeur brute des immo en fin d'exercice	
				Valeur d'origine des immo en fin d'exercice	
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				570 054	
Installations techniques, matériel et outillages ind.				11 395	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				585 672	
Mat. de transport				13 750	
Mat. de bureau et info., mobilier		6 471		58 251	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL		6 471		1 239 122	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés				49 100	
Prêts et autres immobilisations financières				411	
TOTAL				49 511	
TOTAL GENERAL		6 471		1 288 634	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions :					
- Sur sol propre					
- Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		322 238	56 207		378 446
Installations techniques, matériel et outillage industriel		7 995	1 267		9 262
Installations générales, agencements et aménagements divers		382 689	47 017		429 706
Matériel de transport		13 750			13 750
Matériel de bureau et informatique, mobilier		51 825	3 608	6 471	48 962
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		778 498	108 099	6 471	880 126
TOTAL GÉNÉRAL		778 498	108 099	6 471	880 126

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							

TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'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	14 043	6 151			20 194
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	14 043	6 151			20 194
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	31 205		116		31 089
Sur comptes clients	146		18		128
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	31 351		134		31 217
TOTAL GENERAL (I+II+III)	45 394	6 151	134		51 411
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		6 151	134		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	411	411	
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	203	203	
Autres créances clients	1 741	1 741	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	11	11	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
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)	272 703	272 703	
Charges constatées d'avance	111 794	111 794	
TOTAL	386 863	386 863	

(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	104 492	104 492	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)			
Fournisseurs et comptes rattachés	217 488	217 488	
Personnel et comptes rattachés	84 748	84 748	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 074	43 074	
Impôts sur les bénéfices	127 685	127 685	
Taxe sur la valeur ajoutée	53 097	53 097	
Obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	31 071	31 071	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Groupe et associés (2)	419 113	419 113	
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	83	83	
Dettes représentatives de titres empruntés			
Produits constatés d'avance			
TOTAL	1 080 851	1 080 851	
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>			
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>	171 562		
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>	419 113		

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	1 602 109
Distributions	-150 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	1 452 109
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	1 452 109
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	425 990
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)	-575 990
Variations en cours d'exercice	-150 000
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	1 302 109
Résultat de l'exercice	833 731
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	2 135 840

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
	28/02/2022	28/02/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement	272 702.63	208 043.50
Disponibilités		
TOTAL	272 702.63	208 043.50

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2022	28/02/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
40980000 FOURNISSEURS - AVOIRS A RECEVOIR	272 702.63	208 043.50
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	270 702.63	203 449.04
	2 000.00	4 594.46
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	272 702.63	208 043.50

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
	28/02/2022	28/02/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	42.00	112.00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 725.74	11 576.60
Emprunts et dettes financières diverses	56 767.11	104 506.60
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 399.93	117 391.00
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		120.00
Autres dettes		
TOTAL	199 934.78	233 706.20

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2022	28/02/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	42.00	112.00
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	42.00	112.00
Emprunts et dettes financières diverses	4 725.74	11 576.60
45580000 INTERETS COURUS / COMPTE COURANT	4 725.74	11 576.60
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 767.11	104 506.60
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	56 767.11	104 506.60
Dettes fiscales et sociales	138 399.93	117 391.00
42820000 DETTES PROVISIONNEES / CONGES PAYES	69 559.00	69 475.00
42830000 DETTES PROVISIONNEES / PRIMES	14 414.00	10 128.00
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	775.00	
43820000 CHARGES SOCIALES / CONGES PAYES	17 390.00	15 285.00
43830000 CHARGES SOCIALES / PRIMES	3 604.00	2 228.00
43860000 CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER	155.00	
43862000 TAXE D'APPRENTISSAGE	1 046.61	
43863000 FORMATION CONTINUE	581.32	
44860000 ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	30 875.00	20 275.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		120.00
Autres dettes		120.00
46860000 DIVERS - CHARGES A PAYER		120.00
TOTAL	199 934.78	233 706.20

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2022	28/02/2021
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2022	28/02/2021
Charges d'exploitation	111 794	103 498
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	111 794	103 498