

RCS : MANOSQUE

Code greffe : 0401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1994 B 00059

Numéro SIREN : 397 718 776

Nom ou dénomination : A.R.B. SPORTS

Ce dépôt a été enregistré le 09/09/2022 sous le numéro de dépôt 3729

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ARB SPORTS			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12					
Adresse de l'entreprise : 520 AVE DE LA LIBERATION			Durée de l'exercice précédent * 12					
Numéro SIRET * 3 9 7 7 1 8 7 7 6 0 0 0 2 4			Néant ☐ *					
			Exercice N, clos le, 31012022					
			N-1 31012021					
			Brut 1					
			Amortissements, provisions 2					
			Net 3					
			Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)			AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	4 275	AC	4 275		
		Frais de développement*	CX		CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	442	AG	442		
		Fonds commercial (1)	AH	665 832	AI		665 832	605 832
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP	142 414	AQ	138 179	4 235	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	46 880	AS	42 418	4 462	9 015
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 188 467	AU	748 036	440 431	253 328
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
		Autres participations	CU	37 242	CV		37 242	47 242
		Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
Prêts		BF		BG				
Autres immobilisations financières *		BH	28 856	BI		28 856	9 231	
TOTAL (II)			BJ	2 114 408	BK	933 350	1 181 059	924 648
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
		En cours de production de biens	BN		BO			
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT	1 051 789	BU	111 033	940 755	997 691
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	51 637	BY		51 637	57 300
		Autres créances (3)	BZ	170 279	CA		170 279	159 782
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
Disponibilités	CF		2 302 870	CG		2 302 870	2 345 406	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	7 010	CI		7 010	6 401	
	TOTAL (III)	CJ	3 583 584	CK	111 033	3 472 551	3 566 579	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN						
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	5 697 992	1A	1 044 383	4 653 609	4 491 227	
Renvois : (1) Dont droit au bail:		60 000	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	28 856	(3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété :		Immobili-	Stocks :		DocuSigned by:		Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052

certifié conforme

Bottin Stéphanie
4CEA7A50B6804DD

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

Désignation de l'entreprise SAS ARB SPORTS										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :149 970.....)									DA	149 970	149 970	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...									DB			
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)									DC			
	Réserve légale (3)									DD	15 000	15 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles									DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)									DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)									DG	722 000	722 000	
	Report à nouveau									DH	725 049	724 474	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)									DI	476 780	180 574	
	Subventions d'investissement									DJ			
	Provisions réglementées *									DK			
	TOTAL (I)									DL	2 088 799	1 792 019	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs									DM		
Avances conditionnées									DN				
TOTAL (II)									DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques									DP	1 388		
	Provisions pour charges									DQ			
	TOTAL (III)									DR	1 388		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles									DS			
	Autres emprunts obligataires									DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)									DU	434 712	905 725	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)									DV	1 306 258	1 204 604	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours									DW		150	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés									DX	535 605	391 701	
	Dettes fiscales et sociales									DY	246 419	182 865	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés									DZ			
	Autres dettes									EA	40 428	14 163	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)									EB			
	TOTAL (IV)									EC	2 563 422	2 699 208	
	Ecart de conversion passif * (V)									ED			
	TOTAL GENERAL (I à V)									EE	4 653 609	4 491 227	
RENVIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital									1B		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)							1C			
			Ecart de réévaluation libre							1D			
			Réserve de réévaluation (1976)							1E			
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *									EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an									EG	2 257 503	2 667 092
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP									EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS ARB SPORTS										Néant ☐ *	
			Exercice N						Exercice (N-1)		
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA	5 686 940	FB		FC	5 686 940	4 812 060		
	Production vendue biens* services *		FD		FE		FF				
			FG	11 412	FH		FI	11 412	7 485		
	Chiffres d'affaires nets*		FJ	5 698 352	FK		FL	5 698 352	4 819 545		
	Production stockée *						FM				
	Production immobilisée *						FN				
	Subventions d'exploitation						FO	102 886	15 885		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						FP	5 896	42 558		
	Autres produits (1) (11)						FQ	65	50		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	5 807 198	4 878 039		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	3 022 165	2 599 659		
	Variation de stock (marchandises) *						FT	204 080	277 323		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	8 523	4 674		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	1 127 501	1 013 241		
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	62 358	64 629		
	Salaires et traitements *						FY	586 426	531 168		
	Charges sociales (10)						FZ	103 458	126 152		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions						GA	53 703	53 461	
								GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC	8 690	855	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD			
	Autres charges (12)						GE	221	43		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	5 177 125	4 671 204		
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	630 073	206 835		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	171	171		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	40 148	41 899		
	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	40 319	42 070		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	73 939	14 454		
	Différences négatives de change						GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT				
	Total des charges financières (VI)						GU	73 939	14 454		
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(33 620)	27 615			
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	596 453	234 450			

Désignation de l'entreprise SAS ARB SPORTS				Néant ☐ *			
				Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	6 685	3 584	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	6 685	3 584	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	5 178	3 202	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG	1 388		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	6 566	3 202	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	119	382	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	119 792	54 258	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	5 854 203	4 923 693	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	5 377 423	4 743 119	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)				HN	476 780	180 574	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO		
	(2)	Dont	{ produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		HY		
	(3)	Dont	{ - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier		1G		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			HP		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			HQ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			1H		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)			1J		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			1K		
	(6ter)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			HX		
	(9)	Dont transferts de charges			RC		
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			RD		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)			A1	5 041	10 600
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)			A2		
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9			A3		
	(13)	dont cotisations Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			A4		
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :			Exercice N		
					Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
	REGULARISATION EXERCICES ANTERIEURS				917		6 685
	VOLS ET PERIMES				4 261		
	provision risques salariés partis avec acpte				1 388		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N			
				Charges antérieures		Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

A.R.B. SPORTS

Société par actions simplifiée au capital de 150 000 euros
Siège social : 520 Avenue de la Libération, 04100 MANOSQUE
RCS MANOSQUE 397 718 776

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 21 JUILLET 2022 ANNULANT ET
REMPLAÇANT CELLE DU 1^{ER} JUIN 2022**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 janvier 2022**

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2022 s'élevant à 476 780 euros de la manière suivante :

Pour mémoire : report à nouveau antérieur : + 725 049 euros

Bénéfice de l'exercice 476 780 euros

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieur 725 049 euros

Pour former un bénéfice
distribuable de

1 201 829 euros

→ A titre de dividende global à l'associée unique
Soit 400,00 euros par action

200 000 euros

Le solde

1 001 829 euros

→ En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 723 829 euros.

Compte tenu de cette affectation, le compte report à nouveau est apuré et les capitaux propres de la Société sont de 1 889 799 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 21 juillet 2022.

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

Exercice clos le 31 janvier 2019 : 382 000,00 euros, soit 764,00 euros par titre.
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 382 000,00 euros

Exercice clos le 31 janvier 2020 : 138 000,00 euros, soit 276,00 euros par titre.
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 138 000,00 euros

Exercice clos le 31 janvier 2021 : 180 000,00 euros, soit 360,00 euros par titre.
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 180 000,00 euros

Certifié conforme
La Présidente

DocuSigned by:

4CEA7A50B6804DD...



Société d'Expertise Comptable
Et de Commissariat aux Comptes

Avignon, le 19 juillet 2022

ARB Sports SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2022

ARB Sports SAS

Siège social : 520 Avenue de la libération – Bâtiment de Gauche
04100 Manosque

Capital social : 149 970 euros

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2022

A l'assemblée générale de la société ARB Sports,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ARB Sports SAS relatif à l'exercice clos le 31 janvier 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 le code déontologie de la profession des commissaires aux comptes, sur la période du 1^{er} février 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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.

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.

Avignon, le 19 juillet 2022

Le commissaire aux comptes

@2C Entreprises



Bruno Perazzo

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/01/2022			31/01/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement	4 275	4 275		
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	442	442		
	Fonds commercial (1)	665 832		665 832	605 832
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	142 414	138 179	4 235	
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	46 880	42 418	4 462	9 015
	Autres immobilisations corporelles	1 188 467	748 036	440 431	253 328
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	37 242		37 242	47 242
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	28 856		28 856	9 231
TOTAL (II)		2 114 408	933 350	1 181 059	924 648
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 051 789	111 033	940 755	997 691
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	51 637		51 637	57 300
	Autres créances	170 279		170 279	159 782
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 302 870		2 302 870	2 345 406
	Charges constatées d'avance	7 010		7 010	6 401
	TOTAL (III)	3 583 584	111 033	3 472 551	3 566 579
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 697 992	1 044 383	4 653 609	4 491 227

(1) dont droit au bail

60 000

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

28 856

9 231

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/01/2022

31/01/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	149 970	149 970
	RESERVES		
	Réserve légale	15 000	15 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	722 000	722 000
	Report à nouveau	725 049	724 474
	Résultat de l'exercice	476 780	180 574
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 088 799	1 792 019
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	1 388	
	Total des provisions	1 388	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	434 712	905 725
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 306 258	1 204 604
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		150
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	535 605	391 701
	Dettes fiscales et sociales	246 419	182 865
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	40 428	14 163
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 563 422	2 699 208
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 653 609	4 491 227
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		476 780,39	180 574,15
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 257 503	2 667 092
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/01/2022

31/01/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	5 686 940		5 686 940	4 812 060
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	11 412		11 412	7 485
	Montant net du chiffre d'affaires	5 698 352		5 698 352	4 819 545
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			102 886	15 885
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			5 896	42 558
	Autres produits			65	50
Total des produits d'exploitation (1)				5 807 198	4 878 039
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			3 022 165	2 599 659
	Variation de stock			204 080	277 323
	Achats de matières et autres approvisionnements			8 523	4 674
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 127 501	1 013 241
	Impôts, taxes et versements assimilés			62 358	64 629
	Salaires et traitements			586 426	531 168
	Charges sociales du personnel			103 458	126 152
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			53 703	53 461
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			8 690	855
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			221	43
Total des charges d'exploitation (2)				5 177 125	4 671 204
RESULTAT D'EXPLOITATION				630 073	206 835

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/01/2022

31/01/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		630 073	206 835
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	171	171
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	40 148	41 899
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		40 319	42 070
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	73 939	14 454
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		73 939	14 454
RESULTAT FINANCIER		(33 620)	27 615
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		596 453	234 450
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	6 685	3 584
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		6 685	3 584
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	5 178	3 202
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 388	
Total des charges exceptionnelles		6 566	3 202
RESULTAT EXCEPTIONNEL		119	382
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		119 792	54 258
TOTAL DES PRODUITS		5 854 203	4 923 693
TOTAL DES CHARGES		5 377 423	4 743 119
RESULTAT DE L'EXERCICE		476 780	180 574

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 653 609** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **5 854 203** euros et un total **charges** de **5 377 423** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **476 780** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2021** et finit le **31/01/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Annexe libre

Etat exprimé en euros

ABSORPTION DE LA SOCIETE ARB BOOST PAR TRANSMISSION UNIVERSELLE DE PATRIMOINE EN DATE DU 21 JANVIER 2022

MALI DE CONFUSION A LA DATE D'ARRETE DE 58784.24€.

REINTEGRATION FISCALE

PRISE EN COMPTE DES DEFICITS ANTERIEURS DE LA SOCIETE ARB BOOST AU 31.01.2022

DEFICITS ANTERIEURS	89 382.21€
---------------------	------------

DEFICITS AU 31.01.2022	16 127.95€
------------------------	------------

COVID 19

L'exercice a été à nouveau perturbé par la pandémie liée au COVID 19.

Nous avons eu une période de fermeture compensée par les aides de l'état à hauteur de 78647€ ainsi qu'une aide de 8000€ concernant le stock de marchandises.

Nous avons également pu bénéficier des aides de l'URSSAF.

Le prêt garanti par l'état de 800 000€ a été remboursé en totalité.

Frais de recherche

Etat exprimé en euros	31/01/2022	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
TOTAL					
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

Fonds Commercial

	31/01/2022	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	605 832	
TOTAL	605 832	

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			4 275			4 275
	Autres	606 274		60 000			666 274
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	606 274		64 275			670 549
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	128 714		13 700			142 414
	Instal technique, matériel outillage industriels	42 823		4 057			46 880
	Instal., agencement, aménagement divers	713 784		403 369			1 117 153
	Matériel de transport	188		6 275			6 463
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	43 684		19 584			63 268
	Emballages récupérables et divers	1 583					1 583
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	930 776		446 985			1 377 761
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	47 242				10 000	37 242
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	9 231		19 625			28 856
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	56 473		19 625		10 000	66 098
TOTAL		1 593 523		530 885		10 000	2 114 408

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement		4 275		4 275
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	442			442
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	442	4 275		4 717
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	128 714	9 465		138 179
Instal technique, matériel outillage industriels	33 808	8 610		42 418
Autres Instal., agencement, aménagement divers	465 240	223 333		688 574
Matériel de transport	188	5 237		5 425
Matériel de bureau, mobilier	38 900	13 554		52 454
Emballages récupérables et divers	1 583			1 583
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	668 433	260 199		928 632
TOTAL	668 875	264 474		933 350

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Capital social

Etat exprimé en euros		31/01/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	299,9406	149 970,32
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		500,00	299,9406	149 970,32

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/01/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties BANQUE POPULAIRE CAUTION SOLIDAIRE HOLDING ARB SPORTS CREDIT AGRICOLE CAUTION SOLIDAIRE ENCOURS		360 000 26 000 386 000
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		386 000
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		1 388		1 388
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		1 388		1 388
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	102 344	8 690		111 033
	Sur comptes clients	855		855	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	103 198	8 690	855	111 033
	TOTAL GENERAL	103 198	10 077	855	112 421
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		8 690 1 388	855	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/01/2022

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	28 856	28 856	
	Clients douteux ou litigieux	83	83	
	Autres créances clients	51 554	51 554	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 036	1 036	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 843	15 843	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	3 538	3 538	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	149 861	149 861	
	Charges constatées d'avances	7 010	7 010	
	TOTAL DES CREANCES	257 781	257 781	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/01/2022

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES				
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine			
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	434 712	128 793	255 040
	Emprunts et dettes financières divers			50 879
	Fournisseurs et comptes rattachés	535 605	535 605	
	Personnel et comptes rattachés	73 482	73 482	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 577	34 577	
	Impôts sur les bénéfices	65 041	65 041	
	Taxes sur la valeur ajoutée	22 555	22 555	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	50 765	50 765	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés	1 306 258	1 306 258	
	Autres dettes	40 428	40 428	
	Dettes représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	2 563 422	2 257 503	255 040
	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	908 782		
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	117		

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/01/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2022
Capital social	149 970				149 970
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	15 000				15 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	722 000				722 000
Report à nouveau	724 474	574			725 049
Résultat de l'exercice	180 574	(180 574)		476 780	476 780
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 792 019	(180 000)		476 780	2 088 799

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 180 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 180 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 612 019

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 612 019

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 296 780

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/01/2022

Total des Produits à recevoir		145 442
Autres créances		145 442
<i>FRS avoirs à recevoir</i>	141 697	
<i>Org Soc Produits à Recevoir</i>	208	
<i>Etat-Ch. à payer-Prod.à recev.</i>	3 122	
<i>Etat produits à recevoir BOOST</i>	417	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/01/2022

Total des Charges à payer		301 184
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		64
<i>Intérêts courus non échus</i>	11	
<i>Intérêts courus non échus BOOST</i>	53	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		151 609
<i>Fournisseurs fact. non parvenu</i>	124 446	
<i>Frs Factures non parvenues BOOST</i>	27 163	
Dettes fiscales et sociales		131 211
<i>Dettes prov. pour congés payés</i>	58 443	
<i>Dettes prov pour CP BOOST</i>	6 661	
<i>Charges s/congés à payer</i>	12 446	
<i>Compte n°43820001</i>	748	
<i>Organismes sociaux CAP PAR</i>	1 847	
<i>Compte n°43860001</i>	718	
<i>Etat, charges à payer</i>	50 306	
<i>Taxe d'apprentissage</i>	41	
Autres dettes		18 300
<i>Charges à payer BOOST</i>	18 300	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/01/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		7 010	7 010
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			7 010

--

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/01/2022

Capitaux
propresQuote-part
détenue en
pourcentageRésultat
du dernier
exercice clos**A. Renseignements détaillés****1. Filiales (Plus de 50 %)****2. Participations (10 à 50 %)****B. Renseignements globaux****1. Filiales non reprises en A.**

- a) françaises
- b) étrangères

2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères