

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 26/07/2021 sous le numéro de dépôt 2814

**1 BILAN - ACTIF**

DGFIP N° 2050 2021

|                                                           |                                             |                                                                   |                  |                           |                |                  |         |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------|----------------|------------------|---------|
| Désignation de l'entreprise : <b>SAS ARB SPORTS</b>       |                                             | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>        |                  |                           |                |                  |         |
| Adresse de l'entreprise : <b>520 AVE DE LA LIBERATION</b> |                                             | Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>                         |                  |                           |                |                  |         |
| Numéro SIRET * <b>3 9 7 7 1 8 7 7 6 0 0 0 2 4</b>         |                                             | Néant <input type="checkbox"/> *                                  |                  |                           |                |                  |         |
|                                                           |                                             | Exercice N, clos le, <b>31012021</b>                              |                  |                           |                |                  |         |
|                                                           |                                             | N-1 <b>31012020</b>                                               |                  |                           |                |                  |         |
|                                                           |                                             | Brut<br>1                                                         |                  |                           |                |                  |         |
|                                                           |                                             | Amortissements, provisions<br>2                                   |                  |                           |                |                  |         |
|                                                           |                                             | Net<br>3                                                          |                  |                           |                |                  |         |
|                                                           |                                             | Net<br>4                                                          |                  |                           |                |                  |         |
| Capital souscrit non appelé (I)                           |                                             | AA                                                                |                  |                           |                |                  |         |
| ACTIF IMMOBILISE *                                        | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES               | Frais d'établissement *                                           | AB               | AC                        |                |                  |         |
|                                                           |                                             | Frais de développement *                                          | CX               | CQ                        |                |                  |         |
|                                                           |                                             | Concessions, brevets et droits similaires                         | AF               | 442                       | AC             | 442              |         |
|                                                           |                                             | Fonds commercial (1)                                              | AH               | 605 832                   | AI             | 605 832          | 605 832 |
|                                                           |                                             | Autres immobilisations incorporelles                              | AJ               |                           | AK             |                  |         |
|                                                           |                                             | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles             | AL               |                           | AM             |                  |         |
|                                                           | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 | Terrains                                                          | AN               |                           | AC             |                  |         |
|                                                           |                                             | Constructions                                                     | AP               | 128 714                   | AC             | 128 714          |         |
|                                                           |                                             | Installations techniques, matériel et outillage industriels       | AR               | 42 823                    | AS             | 33 808           | 9 015   |
|                                                           |                                             | Autres immobilisations corporelles                                | AT               | 759 239                   | AU             | 505 911          | 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               | 47 242                    | CV             |                  | 47 242  |
|                                                           |                                             | Créances rattachées à des participations                          | BB               |                           | BC             |                  |         |
| Autres titres immobilisés                                 |                                             | BD                                                                |                  | BE                        |                |                  |         |
| Prêts                                                     |                                             | BF                                                                |                  | BG                        |                |                  |         |
| Autres immobilisations financières *                      |                                             | BH                                                                | 9 231            | BI                        |                | 9 231            |         |
| <b>TOTAL (II)</b>                                         |                                             | <b>BJ</b>                                                         | <b>1 593 523</b> | <b>BK</b>                 | <b>668 875</b> | <b>924 648</b>   |         |
| 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               | 1 100 034                 | BU             | 102 344          | 997 691 |
|                                                           | CREANCES                                    | Avances et acomptes versés sur commandes                          | BV               | BW                        |                |                  |         |
|                                                           |                                             | Clients et comptes rattachés (3) *                                | BX               | 58 154                    | BY             | 855              | 57 300  |
|                                                           |                                             | Autres créances (3)                                               | BZ               | 159 782                   | CA             |                  | 159 782 |
|                                                           | DIVERS                                      | Capital souscrit et appelé, non versé                             | CB               |                           | CC             |                  |         |
|                                                           |                                             | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)    | CD               |                           | CE             |                  |         |
| Disponibilités                                            |                                             | CF                                                                | 2 345 406        | CG                        |                | 2 345 406        |         |
| Comptes de régularisation                                 | Charges constatées d'avance (3) *           | CH                                                                | 6 401            | CI                        |                | 6 401            |         |
|                                                           | <b>TOTAL (III)</b>                          | <b>CJ</b>                                                         | <b>3 669 777</b> | <b>CK</b>                 | <b>103 198</b> | <b>3 566 579</b> |         |
|                                                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)    | CW                                                                |                  |                           |                |                  |         |
|                                                           | Primes de remboursement des obligations (V) | CM                                                                |                  |                           |                |                  |         |
|                                                           | Ecarts de conversion actif * (VI)           | CN                                                                |                  |                           |                |                  |         |
|                                                           | <b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>               | <b>CO</b>                                                         | <b>5 263 300</b> | <b>IA</b>                 | <b>772 074</b> | <b>4 491 227</b> |         |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                        |                                             | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : |                  | (3) Part à plus d'un an : |                |                  |         |
| CP                                                        |                                             | 9 231                                                             |                  | CR                        |                |                  |         |
| Clause de réserve de propriété : *                        |                                             | Immobiliations :                                                  |                  | Stocks :                  |                |                  |         |
|                                                           |                                             |                                                                   |                  | Créances :                |                |                  |         |

2

**BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFIP N° 2051 2021

| Désignation de l'entreprise <b>SAS ARB SPORTS</b>                            |                                                                                                                            |                                               | Néant <input type="checkbox"/> * |                  |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------|------------------|
|                                                                              |                                                                                                                            |                                               | Exercice N                       | Exercice N-1     |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                      | 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 <input type="checkbox"/> 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 <input type="checkbox"/> BI ) | DF                                            |                                  |                  |
|                                                                              | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )    | DG                                            | 722 000                          | 722 000          |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                                           | DH                                            | 724 474                          | 723 962          |
|                                                                              | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                          | DI                                            | <b>180 574</b>                   | <b>138 512</b>   |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                                               | DJ                                            |                                  |                  |
|                                                                              | Provisions réglementées *                                                                                                  | DK                                            |                                  |                  |
|                                                                              | <b>TOTAL (I)</b>                                                                                                           | DL                                            | <b>1 792 019</b>                 | <b>1 749 445</b> |
|                                                                              | <b>Autres fonds propres</b>                                                                                                | Produit des émissions de titres participatifs | DM                               |                  |
| Avances conditionnées                                                        |                                                                                                                            | DN                                            |                                  |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>                                                            |                                                                                                                            | DO                                            |                                  |                  |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                                    | Provisions pour risques                                                                                                    | DP                                            |                                  |                  |
|                                                                              | Provisions pour charges                                                                                                    | DQ                                            |                                  |                  |
|                                                                              | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                                         | DR                                            |                                  |                  |
| <b>DETTES (4)</b>                                                            | Emprunts obligataires convertibles                                                                                         | DS                                            |                                  |                  |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                                               | DT                                            |                                  |                  |
|                                                                              | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                 | DU                                            | 905 725                          | 154 938          |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )                           | DV                                            | 1 204 604                        | 1 058 833        |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                           | DW                                            | 150                              |                  |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                   | DX                                            | 391 701                          | 315 458          |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                                                | DY                                            | 182 865                          | 122 605          |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                            | DZ                                            |                                  |                  |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                                              | EA                                            | 14 163                           | 19 994           |
| Compte régul.                                                                | Produits constatés d'avance (4)                                                                                            | EB                                            |                                  |                  |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                                            | EC                                                                                                                         | <b>2 699 208</b>                              | <b>1 671 828</b>                 |                  |
| <b>Ecart de conversion passif *</b>                                          | (V)                                                                                                                        | ED                                            |                                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>                                                 | EE                                                                                                                         | <b>4 491 227</b>                              | <b>3 421 273</b>                 |                  |
| <b>RENVIS</b>                                                                | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital                                                                             | 1B                                            |                                  |                  |
|                                                                              | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Ecart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976)        | 1C                                            |                                  |                  |
|                                                                              |                                                                                                                            | 1D                                            |                                  |                  |
|                                                                              |                                                                                                                            | 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                                            | 2 667 092                        | 1 594 621        |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH                                                                                                                         |                                               | 754                              |                  |

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

③

**COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)**

DGFiP N° 2052 2021

| Désignation de l'entreprise : <b>SAS ARB SPORTS</b>                   |                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                |  |       | Néant <input type="checkbox"/> * |                  |                  |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|--|-------|----------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                       |                                                                                                     | Exercice N                                                                                                                                                                                                                                                |           |                                                |  |       |                                  | Exercice (N-1)   |                  |
|                                                                       |                                                                                                     | France                                                                                                                                                                                                                                                    |           | Exportations et livraisons intracommunautaires |  | Total |                                  |                  |                  |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                               | Ventes de marchandises *                                                                            | FA                                                                                                                                                                                                                                                        | 4 812 060 | FB                                             |  | FC    | 4 812 060                        | 5 444 425        |                  |
|                                                                       | Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services *} \end{array} \right.$ | FD                                                                                                                                                                                                                                                        |           | FE                                             |  | FF    |                                  |                  |                  |
|                                                                       |                                                                                                     | FG                                                                                                                                                                                                                                                        | 7 485     | FH                                             |  | FI    | 7 485                            | 6 969            |                  |
|                                                                       | Chiffres d'affaires nets*                                                                           | FJ                                                                                                                                                                                                                                                        | 4 819 545 | FK                                             |  | FL    | 4 819 545                        | 5 451 394        |                  |
|                                                                       | Production stockée *                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                |  | FM    |                                  |                  |                  |
|                                                                       | Production immobilisée *                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                |  | FN    |                                  |                  |                  |
|                                                                       | Subventions d'exploitation                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                |  | FO    | 15 885                           |                  |                  |
|                                                                       | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)                               |                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                |  | FP    | 42 558                           | 4 974            |                  |
|                                                                       | Autres produits (1) (11)                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                |  | FQ    | 50                               | 45               |                  |
|                                                                       | <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                |  |       | FR                               | <b>4 878 039</b> | <b>5 456 412</b> |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                                | Achats de marchandises (y compris droits de douane) *                                               |                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                |  | FS    | 2 599 659                        | 3 247 973        |                  |
|                                                                       | Variation de stock (marchandises) *                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                |  | FT    | 277 323                          | (27 793)         |                  |
|                                                                       | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *            |                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                |  | FU    | 4 674                            | 6 654            |                  |
|                                                                       | Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *                                     |                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                |  | FV    |                                  |                  |                  |
|                                                                       | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                |  | FW    | 1 013 241                        | 1 128 506        |                  |
|                                                                       | Impôts, taxes et versements assimilés *                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                |  | FX    | 64 629                           | 70 501           |                  |
|                                                                       | Salaires et traitements *                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                |  | FY    | 531 168                          | 597 171          |                  |
|                                                                       | Charges sociales (10)                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                |  | FZ    | 126 152                          | 131 416          |                  |
|                                                                       | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                            | Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$<br>Sur actif circulant : dotations aux provisions *<br>Pour risques et charges : dotations aux provisions |           |                                                |  |       | GA                               | 53 461           | 52 050           |
|                                                                       |                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                |  |       | GB                               |                  |                  |
|                                                                       |                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                |  |       | GC                               | 855              | 129 239          |
|                                                                       |                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                |  | GD    |                                  |                  |                  |
|                                                                       | Autres charges (12)                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                |  | GE    | 43                               | 313              |                  |
|                                                                       | <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                |  |       | GF                               | <b>4 671 204</b> | <b>5 336 029</b> |
|                                                                       | <b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                |  |       | GG                               | <b>206 835</b>   | <b>120 383</b>   |
| 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    | 41 899                           | 65 527           |                  |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                |  | GM    |                                  |                  |                  |
|                                                                       | Différences positives de change                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                |  | GN    |                                  |                  |                  |
|                                                                       | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                       |                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                |  | GO    |                                  |                  |                  |
|                                                                       | <b>Total des produits financiers (V)</b>                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                |  | GP    | <b>42 070</b>                    | <b>65 698</b>    |                  |
| CHARGES FINANCIERES                                                   | Dotations financières aux amortissements et provisions *                                            |                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                |  | GQ    |                                  |                  |                  |
|                                                                       | Intérêts et charges assimilées (6)                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                |  | GR    | 14 454                           | 13 659           |                  |
|                                                                       | Différences négatives de change                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                |  | GS    |                                  |                  |                  |
|                                                                       | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                      |                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                |  | GT    |                                  |                  |                  |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                             |                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                |  | GU    | <b>14 454</b>                    | <b>13 659</b>    |                  |
| <b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                |  | GV    | <b>27 615</b>                    | <b>52 039</b>    |                  |
| <b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                |  | GW    | <b>234 450</b>                   | <b>172 422</b>   |                  |

4

**COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)**

DGFIP N° 2053 2021

| Désignation de l'entreprise <b>SAS ARB SPORTS</b>                     |                                                                    |                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Néant <input type="checkbox"/> *                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                  |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|------------|---------------------|-------------------------|------------------------|-----------------|-------|-------------------------------------|-------|--|-------|--|--|--|
|                                                                       |                                                                    | Exercice N                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Exercice N-1                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                  |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                             | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                   |                                                                                                                                                                                                     | HA                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 3 584                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 10 359           |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
|                                                                       | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                 |                                                                                                                                                                                                     | HB                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                  |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                   |                                                                                                                                                                                                     | HC                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                  |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
|                                                                       | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>                  |                                                                                                                                                                                                     | HD                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>3 584</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>10 359</b>    |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                            | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)          |                                                                                                                                                                                                     | HE                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 3 202                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2 379            |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
|                                                                       | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                |                                                                                                                                                                                                     | HF                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                  |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
|                                                                       | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) |                                                                                                                                                                                                     | HG                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                  |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
|                                                                       | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>                |                                                                                                                                                                                                     | HH                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>3 202</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>2 379</b>     |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
| <b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                         |                                                                    |                                                                                                                                                                                                     | HI                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>382</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>7 980</b>     |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)         |                                                                    |                                                                                                                                                                                                     | HJ                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                  |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                        |                                                                    |                                                                                                                                                                                                     | HK                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 54 258                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 41 889           |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                         |                                                                    |                                                                                                                                                                                                     | HL                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>4 923 693</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>5 532 469</b> |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>               |                                                                    |                                                                                                                                                                                                     | HM                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>4 743 119</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>5 393 956</b> |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
| <b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b> |                                                                    |                                                                                                                                                                                                     | HN                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>180 574</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>138 512</b>   |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
| REVENUS                                                               | (1)                                                                | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                         | HO                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
|                                                                       | (2)                                                                | Dont                                                                                                                                                                                                | { produits de locations immobilières<br>produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                                                                                                                                    | HY<br>IG                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                  |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
|                                                                       | (3)                                                                | Dont                                                                                                                                                                                                | { - Crédit-bail mobilier *<br>- Crédit-bail immobilier                                                                                                                                                                                                                                  | HP<br>HQ                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                  |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
|                                                                       | (4)                                                                | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                         | IH                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
|                                                                       | (5)                                                                | Dont produits concernant les entreprises liées                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                         | IJ                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
|                                                                       | (6)                                                                | Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                         | IK                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
|                                                                       | (6bis)                                                             | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                         | HX                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
|                                                                       | (6ter)                                                             | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                         | RC                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
|                                                                       | (6ter)                                                             | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                         | RD                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
|                                                                       | (9)                                                                | Dont transferts de charges                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                         | A1                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 10 600           | 4 748      |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
|                                                                       | (10)                                                               | Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                         | A2                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
|                                                                       | (11)                                                               | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                         | A3                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
|                                                                       | (12)                                                               | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                         | A4                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                  |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
|                                                                       | (13)                                                               | Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9<br>dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                  |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
|                                                                       | (7)                                                                | Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <table border="1"> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges exceptionnelles</th> <th>Produits exceptionnels</th> </tr> <tr> <td>VOLS ET PERIMES</td> <td>2 067</td> </tr> <tr> <td>REGULARISATION EXERCICES ANTERIEURS</td> <td>1 135</td> </tr> <tr> <td></td> <td>3 584</td> </tr> </table> |                  |            | Exercice N |                     | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels | VOLS ET PERIMES | 2 067 | REGULARISATION EXERCICES ANTERIEURS | 1 135 |  | 3 584 |  |  |  |
|                                                                       | Exercice N                                                         |                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                  |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
|                                                                       | Charges exceptionnelles                                            | Produits exceptionnels                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                  |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
| VOLS ET PERIMES                                                       | 2 067                                                              |                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                  |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
| REGULARISATION EXERCICES ANTERIEURS                                   | 1 135                                                              |                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                  |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
|                                                                       | 3 584                                                              |                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                  |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
| (8)                                                                   | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :          |                                                                                                                                                                                                     | <table border="1"> <tr> <th colspan="2">Exercice N</th> </tr> <tr> <th>Charges antérieures</th> <th>Produits antérieurs</th> </tr> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td></tr> </table> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                  | Exercice N |            | Charges antérieures | Produits antérieurs     |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
| Exercice N                                                            |                                                                    |                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                  |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
| Charges antérieures                                                   | Produits antérieurs                                                |                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                  |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                  |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                  |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                  |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                  |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                  |            |            |                     |                         |                        |                 |       |                                     |       |  |       |  |  |  |

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

# 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 **4 491 227** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 923 693** euros et un total **charges** de **4 743 119** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **180 574** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2020** et finit le **31/01/2021**.  
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

### COVID 19

FERMETURE DU MAGASIN DU 11 MARS 2020 AU 16 MAI 2020 PUIS DU 31 OCTOBRE AU 28 NOVEMBRE 2020.

BAISSE DU CA SUR 2020 632K€ 11,59%

OBTENTION D'UN PRET GARANTI PAR L'ETAT DE 800K€.

CHARGES/ MATERIELS LIES AU COVID 8,6K€.

MISE EN PLACE DE L'ACTIVITE PARTIELLE.

AIDE DE L'ETAT SUR LA PERIODE 10666€.

## **A.R.B. SPORTS**

Société par actions simplifiée au capital de 149 970 euros  
Siège social : 520 Avenue de la Libération, 04100 MANOSQUE  
RCS MANOSQUE 397 718 776

### **PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 26 juillet 2021**

L'an deux mille vingt et un,  
Le vingt-six juillet,  
A 17 heures,

La société HOLDING A.R.B. SPORTS, Société à responsabilité limitée au capital de 441 600 euros, ayant son siège social 428 Avenue de la Libération, 04100 MANOSQUE, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés sous le numéro 491 211 488 RCS MANOSQUE, représentée par sa cogérante, Madame Stéphanie BOTTA,

Associée unique de la société A.R.B. SPORTS,

#### **I - A préalablement exposé ce qui suit :**

En sa qualité de Présidente de la Société, HOLDING A.R.B. SPORTS, associée unique, a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 31 janvier 2021 et a également établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Ces documents ont été tenus, au siège social, à la disposition du Commissaire aux Comptes, à compter du 16 juin 2021.

La société HOLDING A.R.B. SPORTS, associée unique, a pris connaissance du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels.

#### **II - A pris les décisions suivantes :**

- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 janvier 2021,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Délégation de pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

#### **PREMIERE DÉCISION**

L'associée unique, sur la base de son rapport de gestion et après avoir pris connaissance du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 janvier 2021, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

L'associée unique prend acte, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39, 4 du Code général des impôts.

## **DEUXIEME DÉCISION**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2021 s'élevant à 180 574 euros de la manière suivante :

*Pour mémoire : report à nouveau antérieur = + 724 474 euros*

|                                               |                     |
|-----------------------------------------------|---------------------|
| Bénéfice de l'exercice                        | 180 574 euros       |
| Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur | + 724 474 euros     |
| Pour former un bénéfice distribuable de       | <hr/> 905 048 euros |

### **Affectation du bénéfice distribuable :**

|                                         |               |
|-----------------------------------------|---------------|
| → A titre de dividendes                 | 180 000 euros |
| Soit 360,00 euros par action            |               |
| → Le solde au compte "report à nouveau" | 725 048 euros |

Compte tenu de cette affectation, le compte report à nouveau s'élève à 725 048 euros et les capitaux propres de la Société sont de 1 612 019 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 26 juillet 2021.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 180 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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 2018 : 257 000,00 euros, soit 514,00 euros par titre.  
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 257 000,00 euros

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

### **TROISIEME DÉCISION**

Conformément aux dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce, la présente décision fait mention des conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé, savoir :

- Suivant convention d'occupation précaire en date du 1<sup>er</sup> mars 2017, la société A.R.B. BOOST, SAS au capital de 10 000,00 euros, dont le siège social est à MANOSQUE (04100), 520 Avenue de la Libération, immatriculée au RCS de MANOSQUE sous le numéro 825 010 770, a donné à bail au profit de notre société des locaux situés à MANOSQUE (04100) – 520 Avenue de la Libération.

Il est ici précisé que Madame Stéphanie BOTTA et Monsieur Olivier ORPHANIDES sont associés et directeurs généraux de ladite société.

Le loyer comptabilisé en charge sur l'exercice écoulé s'élève à 23 000 euros.

- Aux termes d'un acte sous seing privé à MANOSQUE, en date du 5 décembre 2006, modifié en date du 1<sup>er</sup> mars 2007 et en date du 1<sup>er</sup> mars 2010, il a été conclu une convention de management entre la société dénommée HOLDING A.R.B. SPORT et notre société. Le montant des prestations comptabilisé en charges sur l'exercice écoulé s'est élevé à 505 369,26 euros HT.

Nom des associés concernés par la convention : Madame Stéphanie BOTTA et Monsieur Olivier ORPHANIDES sont également associés cogérants de la société dénommée HOLDING A.R.B. SPORTS, SARL au capital de 441 600,00 euros ayant son siège social à MANOSQUE (04100), 428 Avenue de la Libération, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de MANOSQUE sous le numéro 491 211 488.

### **QUATRIEME DÉCISION**

L'associée unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.



De tout ce que dessus, l'associée unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

La Présidente  
Madame Stéphanie BOTTA  
P/ la Société HOLDING A.R.B. SPORTS

DocuSigned by:  
  
B1D9FDC37D5A49B...

## A.R.B. SPORTS

Société par actions simplifiée au capital de 149 970 euros  
Siège social : 520 Avenue de la Libération, 04100 MANOSQUE  
RCS MANOSQUE 397 718 776

### DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 26 juillet 2021

#### DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 janvier 2021

##### DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2021 s'élevant à 180 574 euros de la manière suivante :

*Pour mémoire : report à nouveau antérieur = + 724 474 euros*

|                                               |                 |
|-----------------------------------------------|-----------------|
| Bénéfice de l'exercice                        | 180 574 euros   |
| Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur | + 724 474 euros |
|                                               | <hr/>           |
| Pour former un bénéfice distribuable de       | 905 048 euros   |

##### Affectation du bénéfice distribuable :

|                                         |               |
|-----------------------------------------|---------------|
| → A titre de dividendes                 | 180 000 euros |
| Soit 360,00 euros par action            |               |
| → Le solde au compte "report à nouveau" | 725 048 euros |

Compte tenu de cette affectation, le compte report à nouveau s'élève à 725 048 euros et les capitaux propres de la Société sont de 1 612 019 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 26 juillet 2021.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 180 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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 2018 : 257 000,00 euros, soit 514,00 euros par titre.  
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 257 000,00 euros

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

Certifié conforme  
La Présidente

DocuSigned by:  
  
B1D9FDC37D5A49B...



Société d'Expertise Comptable  
Et de Commissariat aux Comptes

Avignon, le 5 juillet 2021

## **ARB Sports SAS**

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 janvier 2021

## **ARB Sports SAS**

Siège social : 428 Avenue de la libération  
04100 Manosque

Capital social : 149 970 euros

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 janvier 2021

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

#### **Fondement de l'opinion**

##### Référentiel d'audit

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

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

##### Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et le code déontologie de la profession des commissaires aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> février 2020 à la date d'émission de notre rapport.

#### **Justification des appréciations**

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

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

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

### **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 5 juillet 2021

Le commissaire aux comptes

**@2C Entreprises**



**Bruno Perazzo**

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros

|                                   |                                                   | 31/01/2021       |                   |                  | 31/01/2020       |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                                   |                                                   | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net              |
| Capital souscrit non appelé ( I ) |                                                   |                  |                   |                  |                  |
| ACTIF IMMOBILISE                  | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>              |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Frais d'établissement                             |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Frais de développement                            |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Concessions brevets droits similaires             | 442              | 442               |                  |                  |
|                                   | Fonds commercial (1)                              | 605 832          |                   | 605 832          | 605 832          |
|                                   | Autres immobilisations incorporelles              |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Avances et acomptes                               |                  |                   |                  |                  |
|                                   | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Terrains                                          |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Constructions                                     | 128 714          | 128 714           |                  |                  |
|                                   | Installations techniques,mat. et outillage indus. | 42 823           | 33 808            | 9 015            | 14 480           |
|                                   | Autres immobilisations corporelles                | 759 239          | 505 911           | 253 328          | 285 864          |
|                                   | Immobilisations en cours                          |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Avances et acomptes                               |                  |                   |                  |                  |
|                                   | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>            |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Participations évaluées selon mise en équival.    |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Autres participations                             | 47 242           |                   | 47 242           | 37 210           |
|                                   | Créances rattachées à des participations          |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Autres titres immobilisés                         |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Prêts                                             |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Autres immobilisations financières                | 9 231            |                   | 9 231            | 9 231            |
| <b>TOTAL ( II )</b>               |                                                   | <b>1 593 523</b> | <b>668 875</b>    | <b>924 648</b>   | <b>952 618</b>   |
| ACTIF CIRCULANT                   | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                         |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Matières premières, approvisionnements            |                  |                   |                  |                  |
|                                   | En-cours de production de biens                   |                  |                   |                  |                  |
|                                   | En-cours de production de services                |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Produits intermédiaires et finis                  |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Marchandises                                      | 1 100 034        | 102 344           | 997 691          | 1 243 055        |
|                                   | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>   |                  |                   |                  |                  |
|                                   | <b>CREANCES (3)</b>                               |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Créances clients et comptes rattachés             | 58 154           | 855               | 57 300           | 35 729           |
|                                   | Autres créances                                   | 159 782          |                   | 159 782          | 211 337          |
|                                   | Capital souscrit appelé, non versé                |                  |                   |                  |                  |
| COMPTES DE REGULARISATION         | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>            |                  |                   |                  |                  |
|                                   | <b>DISPONIBILITES</b>                             | 2 345 406        |                   | 2 345 406        | 968 682          |
|                                   | Charges constatées d'avance                       | 6 401            |                   | 6 401            | 9 852            |
|                                   | <b>TOTAL ( III )</b>                              | <b>3 669 777</b> | <b>103 198</b>    | <b>3 566 579</b> | <b>2 468 656</b> |
|                                   | Frais d'émission d'emprunt à étaler ( IV )        |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Primes de remboursement des obligations ( V )     |                  |                   |                  |                  |
|                                   | Ecart de conversion actif ( VI )                  |                  |                   |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>     |                                                   | <b>5 263 300</b> | <b>772 074</b>    | <b>4 491 227</b> | <b>3 421 273</b> |

(1) dont droit au bail

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

9 231

9 231

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/01/2021

31/01/2020

|                      |                                                                                                     |                  |                  |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capitaux Propres     | Capital social ou individuel<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport ...<br>Ecart de réévaluation | 149 970          | 149 970          |
|                      | <b>RESERVES</b>                                                                                     |                  |                  |
|                      | Réserve légale                                                                                      | 15 000           | 15 000           |
|                      | Réserves statutaires ou contractuelles                                                              |                  |                  |
|                      | Réserves réglementées                                                                               |                  |                  |
|                      | Autres réserves                                                                                     | 722 000          | 722 000          |
|                      | Report à nouveau                                                                                    | 724 474          | 723 962          |
|                      | <b>Résultat de l'exercice</b>                                                                       | <b>180 574</b>   | <b>138 512</b>   |
|                      | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                             |                  |                  |
|                      | <b>Total des capitaux propres</b>                                                                   | <b>1 792 019</b> | <b>1 749 445</b> |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                             |                  |                  |
|                      | <b>Total des autres fonds propres</b>                                                               |                  |                  |
| Provisions           | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                  |                  |                  |
|                      | <b>Total des provisions</b>                                                                         |                  |                  |
| DETTES (1)           | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                                           |                  |                  |
|                      | Emprunts obligataires convertibles                                                                  |                  |                  |
|                      | Autres emprunts obligataires                                                                        |                  |                  |
|                      | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                                             | 905 725          | 154 938          |
|                      | Emprunts et dettes financières divers                                                               | 1 204 604        | 1 058 833        |
|                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                    | 150              |                  |
|                      | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                                                        |                  |                  |
|                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                            | 391 701          | 315 458          |
|                      | Dettes fiscales et sociales                                                                         | 182 865          | 122 605          |
|                      | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                                              |                  |                  |
|                      | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                     |                  |                  |
|                      | Autres dettes                                                                                       | 14 163           | 19 994           |
|                      | Produits constatés d'avance (1)                                                                     |                  |                  |
|                      | <b>Total des dettes</b>                                                                             | <b>2 699 208</b> | <b>1 671 828</b> |
|                      | Ecart de conversion passif                                                                          |                  |                  |
|                      | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                                                 | <b>4 491 227</b> | <b>3 421 273</b> |
|                      | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                                          | 180 574,15       | 138 512,46       |
|                      | (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                           | 2 667 092        | 1 594 621        |
|                      | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                        |                  | 754              |

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/01/2021

31/01/2020

|                                              |                                                                 | France           | Exportation | 12 mois          | 12 mois          |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------|-------------|------------------|------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION                      | Ventes de marchandises                                          | 4 812 060        |             | 4 812 060        | 5 444 425        |
|                                              | Production vendue (Biens)                                       |                  |             |                  |                  |
|                                              | Production vendue (Services et Travaux)                         | 7 485            |             | 7 485            | 6 969            |
|                                              | <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                        | <b>4 819 545</b> |             | <b>4 819 545</b> | <b>5 451 394</b> |
|                                              | Production stockée                                              |                  |             |                  |                  |
|                                              | Production immobilisée                                          |                  |             |                  |                  |
|                                              | Subventions d'exploitation                                      |                  |             | 15 885           |                  |
|                                              | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |                  |             | 42 558           | 4 974            |
|                                              | Autres produits                                                 |                  |             | 50               | 45               |
| <b>Total des produits d'exploitation (1)</b> |                                                                 |                  |             | <b>4 878 039</b> | <b>5 456 412</b> |
| CHARGES D'EXPLOITATION                       | Achats de marchandises                                          |                  |             | 2 599 659        | 3 247 973        |
|                                              | Variation de stock                                              |                  |             | 277 323          | (27 793)         |
|                                              | Achats de matières et autres approvisionnements                 |                  |             | 4 674            | 6 654            |
|                                              | Variation de stock                                              |                  |             |                  |                  |
|                                              | Autres achats et charges externes                               |                  |             | 1 013 241        | 1 128 506        |
|                                              | Impôts, taxes et versements assimilés                           |                  |             | 64 629           | 70 501           |
|                                              | Salaires et traitements                                         |                  |             | 531 168          | 597 171          |
|                                              | Charges sociales du personnel                                   |                  |             | 126 152          | 131 416          |
|                                              | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |                  |             |                  |                  |
|                                              | Dotations aux amortissements :                                  |                  |             |                  |                  |
|                                              | - sur immobilisations                                           |                  |             | 53 461           | 52 050           |
|                                              | - charges d'exploitation à répartir                             |                  |             |                  |                  |
|                                              | Dotations aux dépréciations :                                   |                  |             |                  |                  |
|                                              | - sur immobilisations                                           |                  |             | 855              | 129 239          |
|                                              | - sur actif circulant                                           |                  |             |                  |                  |
|                                              | Dotations aux provisions                                        |                  |             |                  |                  |
|                                              | Autres charges                                                  |                  |             | 43               | 313              |
| <b>Total des charges d'exploitation (2)</b>  |                                                                 |                  |             | <b>4 671 204</b> | <b>5 336 029</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>               |                                                                 |                  |             | <b>206 835</b>   | <b>120 383</b>   |

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/01/2021

31/01/2020

| RESULTAT D'EXPLOITATION                                |                                                                                | 206 835   | 120 383   |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Opéra. comm.                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>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)                                      | 41 899    | 65 527    |
|                                                        | 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                          |                                                                                | 42 070    | 65 698    |
| CHARGES FINANCIERES                                    | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              |           |           |
|                                                        | Intérêts et charges assimilées (4)                                             | 14 454    | 13 659    |
|                                                        | Différences négatives de change                                                |           |           |
|                                                        | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                 |           |           |
| Total des charges financières                          |                                                                                | 14 454    | 13 659    |
| RESULTAT FINANCIER                                     |                                                                                | 27 615    | 52 039    |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                          |                                                                                | 234 450   | 172 422   |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                 | Sur opérations de gestion                                                      | 3 584     | 10 359    |
|                                                        | Sur opérations en capital                                                      |           |           |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              |           |           |
| Total des produits exceptionnels                       |                                                                                | 3 584     | 10 359    |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                | Sur opérations de gestion                                                      | 3 202     | 2 379     |
|                                                        | Sur opérations en capital                                                      |           |           |
|                                                        | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              |           |           |
| Total des charges exceptionnelles                      |                                                                                | 3 202     | 2 379     |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                                  |                                                                                | 382       | 7 980     |
| PARTICIPATION DES SALAIRES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES |                                                                                | 54 258    | 41 889    |
| TOTAL DES PRODUITS                                     |                                                                                | 4 923 693 | 5 532 469 |
| TOTAL DES CHARGES                                      |                                                                                | 4 743 119 | 5 393 956 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE                                 |                                                                                | 180 574   | 138 512   |

- (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 **4 491 227** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 923 693** euros et un total **charges** de **4 743 119** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **180 574** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2020** et finit le **31/01/2021**.

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**

## COVID 19

FERMETURE DU MAGASIN DU 11 MARS 2020 AU 16 MAI 2020 PUIS DU 31 OCTOBRE AU 28 NOVEMBRE 2020.

BAISSE DU CA SUR 2020 632K€ 11,59%

OBTENTION D'UN PRET GARANTI PAR L'ETAT DE 800K€.

CHARGES/ MATERIELS LIES AU COVID 8,6K€.

MISE EN PLACE DE L'ACTIVITE PARTIELLE.

AIDE DE L'ETAT SUR LA PERIODE 10666€.

## HORS COVID

PRISE DE PARTICIPATION AU SEIN DE LA SARL ARB BOOST.

## Frais de recherche

| Etat exprimé en euros                                                                                                                                | 31/01/2021 | Montant | Recherche<br>fondamentale | Recherche<br>appliquée | Développement |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------|---------------------------|------------------------|---------------|
|                                                                                                                                                      |            |         |                           |                        |               |
| <b>Dép. R &amp; D sans contrepartie spécifique</b><br>- N'entrant pas dans le cadre commande client<br>- En fonction de clients potentiels           |            |         |                           |                        |               |
| <b>Dép. R &amp; D avec contrepartie spécifique</b><br><br>- Clients français Etat collectivités publiques<br>- Autres clients<br>- Clients étrangers |            |         |                           |                        |               |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                         |            |         |                           |                        |               |
| <b>Autres dépenses de R &amp; D</b><br>- Cotisations parafiscales<br>- Subventions versées<br>- Acquisition résultats recherche                      |            |         |                           |                        |               |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                         |            |         |                           |                        |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                                 |            |         |                           |                        |               |
| Dont inscrit au compte 203 du bilan                                                                                                                  |            |         |                           |                        |               |

## Fonds Commercial

|                                                                                                                                               | 31/01/2021     | Observations |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|
| Achetés avec protection juridique<br>Eléments acquis du fonds de commerce<br>Fonds commerciaux réévalués<br>Fonds commerciaux reçus en apport | 605 832        |              |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                                                  | <b>605 832</b> |              |

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Etat exprimé en euros |                                                                        | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/01/2021 |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|----------|------------------------------------|
|                       |                                                                        |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |          |                                    |
|                       |                                                                        |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| INCORPORELLES         | Frais d'établissement et de développement                              |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Autres                                                                 | 606 274                               |                          |              |             |          | 606 274                            |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                    | 606 274                               |                          |              |             |          | 606 274                            |
| CORPORELLES           | Terrains                                                               |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement | 128 714                               |                          |              |             |          | 128 714                            |
|                       | Instal technique, matériel outillage industriels                       | 42 823                                |                          |              |             |          | 42 823                             |
|                       | Instal., agencement, aménagement divers                                | 702 967                               |                          | 10 817       |             |          | 713 784                            |
|                       | Matériel de transport                                                  | 188                                   |                          |              |             |          | 188                                |
|                       | Matériel de bureau, informatique et mobilier                           | 39 042                                |                          | 4 643        |             |          | 43 684                             |
|                       | Emballages récupérables et divers                                      | 1 583                                 |                          |              |             |          | 1 583                              |
|                       | Immobilisations corporelles en cours                                   |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Avances et acomptes                                                    |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                      | 915 317                               |                          | 15 459       |             |          | 930 776                            |
| FINANCIERES           | Participations évaluées en équivalence                                 |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Autres participations                                                  | 37 210                                |                          | 10 032       |             |          | 47 242                             |
|                       | Autres titres immobilisés                                              |                                       |                          |              |             |          |                                    |
|                       | Prêts et autres immobilisations financières                            | 9 231                                 |                          |              |             |          | 9 231                              |
|                       | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                      | 46 441                                |                          | 10 032       |             |          | 56 473                             |
| TOTAL                 |                                                                        | 1 568 032                             |                          | 25 491       |             |          | 1 593 523                          |

# Amortissements

Etat exprimé en euros

|                                                                                    | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/01/2021 |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                                                                    |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>                                                               |                                       |                          |             |                                    |
| Frais d'établissement et de développement                                          |                                       |                          |             |                                    |
| Autres                                                                             | 442                                   |                          |             | 442                                |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                         | <b>442</b>                            |                          |             | <b>442</b>                         |
| <b>CORPORELLES</b>                                                                 |                                       |                          |             |                                    |
| Terrains                                                                           |                                       |                          |             |                                    |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement | 128 714                               |                          |             | 128 714                            |
| Instal technique, matériel outillage industriels                                   | 28 343                                | 5 465                    |             | 33 808                             |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     | 418 893                               | 46 347                   |             | 465 240                            |
| Matériel de transport                                                              | 188                                   |                          |             | 188                                |
| Matériel de bureau, mobilier                                                       | 37 252                                | 1 649                    |             | 38 900                             |
| Emballages récupérables et divers                                                  | 1 583                                 |                          |             | 1 583                              |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                           | <b>614 973</b>                        | <b>53 461</b>            |             | <b>668 433</b>                     |
| <b>TOTAL</b>                                                                       | <b>615 415</b>                        | <b>53 461</b>            |             | <b>668 875</b>                     |

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Capital social

| Etat exprimé en euros    |                                  | 31/01/2021 | 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 |

# Provisions

Etat exprimé en euros

|                                                                                     |                                                                                                                                                   | Début exercice | Augmentations | Diminutions   | 31/01/2021     |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 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                                                                                                                                 |                |               |               |                |
|                                                                                     | <b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>                                                                                                                   |                |               |               |                |
| 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                                                                                                                                            |                |               |               |                |
|                                                                                     | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                         |                |               |               |                |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                        | Sur immobilisations { incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières        |                |               |               |                |
|                                                                                     | Sur stocks et en-cours                                                                                                                            | 134 302        |               | 31 958        | 102 344        |
|                                                                                     | Sur comptes clients                                                                                                                               |                | 855           |               | 855            |
|                                                                                     | Autres                                                                                                                                            |                |               |               |                |
|                                                                                     | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                               | <b>134 302</b> | <b>855</b>    | <b>31 958</b> | <b>103 198</b> |
|                                                                                     | <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                              | <b>134 302</b> | <b>855</b>    | <b>31 958</b> | <b>103 198</b> |
|                                                                                     |                                                                                                                                                   |                |               |               |                |
| Dont dotations et reprises { - d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles |                                                                                                                                                   |                | 855           | 31 958        |                |
|                                                                                     | 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

31/01/2021

1 an au plus

plus d'1 an

| CREANCES | Créances rattachées à des participations                      |                |                |  |
|----------|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--|
|          | Prêts                                                         |                |                |  |
|          | Autres immobilisations financières                            | 9 231          | 9 231          |  |
|          | Clients douteux ou litigieux                                  | 1 026          | 1 026          |  |
|          | Autres créances clients                                       | 57 129         | 57 129         |  |
|          | Créances représentatives des titres prêtés                    |                |                |  |
|          | Personnel et comptes rattachés                                | 861            | 861            |  |
|          | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                 | 3 612          | 3 612          |  |
|          | Impôts sur les bénéfices                                      |                |                |  |
|          | Taxes sur la valeur ajoutée                                   | 1 515          | 1 515          |  |
|          | Autres impôts, taxes versements assimilés                     |                |                |  |
|          | Divers                                                        |                |                |  |
|          | Groupe et associés                                            |                |                |  |
|          | Débiteurs divers                                              | 153 793        | 153 793        |  |
|          | Charges constatées d'avances                                  | 6 401          | 6 401          |  |
|          | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                                     | <b>233 568</b> | <b>233 568</b> |  |
|          | Prêts accordés en cours d'exercice                            |                |                |  |
|          | Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                |                |  |
|          | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                |                |  |

31/01/2021

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 | 905 725          | 873 759          | 31 966        |  |
|        | Emprunts et dettes financières divers                 |                  |                  |               |  |
|        | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 391 701          | 391 701          |               |  |
|        | Personnel et comptes rattachés                        | 63 554           | 63 554           |               |  |
|        | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 66 644           | 66 644           |               |  |
|        | Impôts sur les bénéfices                              | 5 990            | 5 990            |               |  |
|        | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 16 417           | 16 417           |               |  |
|        | Obligations cautionnées                               |                  |                  |               |  |
|        | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 30 260           | 30 260           |               |  |
|        | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |                  |                  |               |  |
|        | Groupe et associés                                    | 1 204 604        | 1 204 604        |               |  |
|        | Autres dettes                                         | 14 163           | 14 163           |               |  |
|        | Dette représentative de titres empruntés              |                  |                  |               |  |
|        | Produits constatés d'avance                           |                  |                  |               |  |
|        | <b>TOTAL DES DETTES</b>                               | <b>2 699 058</b> | <b>2 667 092</b> | <b>31 966</b> |  |
|        | Emprunts souscrits en cours d'exercice                | 800 000          |                  |               |  |
|        | Emprunts remboursés en cours d'exercice               | 48 444           |                  |               |  |
|        | Emprunts dettes associés (personnes physiques)        | 117              |                  |               |  |

# Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

|                                            | Capitaux propres<br>clôture 31/01/2020 | Affectation<br>du résultat N-1 <sup>1</sup> | Apports avec<br>effet rétroactif | Variations en<br>cours d'exercice <sup>2</sup> | Capitaux propres<br>clôture 31/01/2021 |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------|
| 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                           | 723 962                                | 512                                         |                                  |                                                | 724 474                                |
| Résultat de l'exercice                     | 138 512                                | (138 512)                                   |                                  | 180 574                                        | 180 574                                |
| Subventions d'investissement               |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Provisions réglementées                    |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>1 749 445</b>                       | <b>(138 000)</b>                            |                                  | <b>180 574</b>                                 | <b>1 792 019</b>                       |

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 138 000

<sup>1</sup>dont dividende provenant du résultat n-1 138 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 611 445

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 611 445

<sup>2</sup> 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 42 574

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/01/2021

|                                      |         |                |
|--------------------------------------|---------|----------------|
| <b>Total des Produits à recevoir</b> |         | <b>144 633</b> |
| <b>Autres créances</b>               |         | <b>144 633</b> |
| <i>FRS avoirs à recevoir</i>         | 141 020 |                |
| <i>ORG.SOC. PROD.A RECE</i>          | 3 612   |                |

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/01/2021

|                                                               |        |                |
|---------------------------------------------------------------|--------|----------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                              |        | <b>186 604</b> |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> |        | <b>34</b>      |
| <i>Intérêts courus non échus</i>                              | 34     |                |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               |        | <b>66 214</b>  |
| <i>Fournisseurs fact. non parvenu</i>                         | 66 214 |                |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            |        | <b>120 356</b> |
| <i>Dettes prov. pour congés payés</i>                         | 52 471 |                |
| <i>Personnel C.A.P. et P.A.R.</i>                             | 11 083 |                |
| <i>Charges s/congés à payer</i>                               | 11 583 |                |
| <i>Organismes sociaux CAP PAR</i>                             | 15 175 |                |
| <i>Etat, charges à payer</i>                                  | 30 044 |                |

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**

|                                               | Période | Montants | 31/01/2021 |
|-----------------------------------------------|---------|----------|------------|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION    |         | 6 401    | 6 401      |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES     |         |          |            |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES |         |          |            |
| TOTAL                                         |         |          | 6 401      |

# Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/01/2021

Capitaux  
propresQuote-part  
détenue en  
pourcentageRésultat  
du dernier  
exercice clos**A. Renseignements détaillés****1. Filiales (Plus de 50 %)**

SAS ARB BOOST

(44 370)

100,00

(56 689)

**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