

RCS : CHERBOURG

Code greffe : 5001

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00093

Numéro SIREN : 807 653 068

Nom ou dénomination : A J V

Ce dépôt a été enregistré le 14/09/2023 sous le numéro de dépôt 2362

Copie Certifiée

Conforme

Le Président

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 28/02/2023

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net 28/02/2023 ③	Net 28/02/2022 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP	575 590	AQ	434 922	140 668
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	11 395	AS	10 456	939
Autres immobilisations corporelles	AT	674 228	AU	543 784	130 444
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU		CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD	49 100	BE	49 100	49 100
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	411	BI	411	411
TOTAL II	BJ	1 310 725	BK	989 162	321 563
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production :	BN		BO		
- de biens	BP		BQ		
- de services	BR		BS		
Produits intermédiaires et finis	BT		BU		
Marchandises	BT	1 865 418	BU	35 353	1 830 065
Avances et acomptes sur commandes	BV	249 724	BW		249 724
Clients et comptes rattachés (3)	BX	203	BY	125	78
Autres créances (3)	BZ	341 000	CA		341 000
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	218 380	CG		218 380
Charges constatées d'avance (3)	CH	32 668	CI		32 668
TOTAL III	CJ	2 707 393	CK	35 478	2 671 915
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	4 018 118	IA	1 024 641	2 993 477
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP		(3) A plus d'1 an
Clause de réserve de propriété :	Immobilisations	Stocks			Créances

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 28/02/2023

Néant ☐

		Net 28/02/2023	Net 28/02/2022
Capital social ou individuel (1)	(dont versé) 40 000	DA 40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		DB	
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence) EK	DC	
Réserve légale (3)		DD 4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	BI	DF	
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ	DG 1 641 840	1 408 109
Report à nouveau		DH	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		DI 764 908	833 731
Subventions d'investissement		DJ	
Provisions réglementées		DK	
TOTAL I		DL 2 450 748	2 285 840
Produit des émissions de titres participatifs		DM	
Avances conditionnées		DN	
TOTAL II		DO	
Provisions pour risques		DP 29 396	20 194
Provisions pour charges		DQ	
TOTAL III		DR 29 396	20 194
Emprunts obligataires convertibles		DS	
Autres emprunts obligataires		DT	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	104 492
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs) EI		DV 10 984	419 113
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX 209 860	217 488
Dettes fiscales et sociales		DY 291 805	339 675
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
Autres dettes		EA 684	83
Produits constatés d'avance (4)		EB	
TOTAL IV		EC 513 333	1 080 851
Écarts de conversion passif	V	ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)		EE 2 993 477	3 386 885

Renvois :			
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
(2) Dont écart de réévaluation libre	ID		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	IE		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	513 333	1 080 851
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 28/02/2023

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		28/02/2022
Ventes de marchandises	FA	8 318 586	FB		FC	8 318 586	7 728 032
Production vendue :							
- biens	FD		FE		FF		
- services	FG		FH		FI		
Chiffre d'affaires net	FJ	8 318 586	FK		FL	8 318 586	7 728 032
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO	12 000	29 623
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	3	1 183
Autres produits (1) (11)					FQ	5 295	1 197
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	8 335 884	7 760 035
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	5 382 781	4 679 861
Variation de stock (marchandises)					FT	-232 798	-107 752
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV		
Autres achats et charges externes (3)					FW	1 133 872	1 067 138
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	65 274	74 070
Salaires et traitements					FY	756 574	712 684
Charges sociales (10)					FZ	139 798	150 012
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	109 036	108 099
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	4 264	
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	9 202	6 151
Autres charges (12)					GE	5 835	1 801
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	7 373 838	6 692 064
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	962 046	1 067 971
Bénéfice attribué ou perte transférée			III		GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré			IV		GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ		15
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	68 854	59 386
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)					GP	68 854	59 401
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	6 826	8 015
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	6 826	8 015
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	62 027	51 385
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	1 024 074	1 119 357

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 28/02/2023

Néant ☐

		28/02/2023	28/02/2022
	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	1 993
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 993
	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	18 894
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	18 894
	4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	-18 894
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	HJ	
	Impôts sur les bénéfices	HK	240 272
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	8 404 738
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	7 639 830
	5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	764 908
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	- Produits de locations immobilières	HY	
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
(3)	- Crédit-bail mobilier	HP	
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	18 894
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées	IK	
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX	
(6 ter)	- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)	RD	
(9)	- Transferts de charges	A1	1 049
	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
(10)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 550
	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives A6		
	obligatoires A9		
(13)	(dont cotisations facultatives Madelin) A7		
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite) A8		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs
	REGULARISATION CVAE	18 894	

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 28/02/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 2 993 477 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 764 908 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2022 au 28/02/2023.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Commerce de détail d'articles de sport en magasin spécialisé

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

644 boulevard de l'Est - 50110 TOURLAVILLE

Appartenance à un groupe financier :

Groupe TOUSPORTS

Règles et méthodes comptables

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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

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

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

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

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|---------------------------|--------------|
| • Constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations générales | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Matériel de bureau | 3 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 10 ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré" (CMUP).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Cette dépréciation tient compte également de l'antériorité des stocks (stocks non tournants) et de la catégorie.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits Individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2023) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3,75%.

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

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

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 555 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1	1
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	29	29
Ouvriers		
TOTAL	30	30

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	40.00000	40 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 000	40.00000	40 000

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	20 553
TOTAL	20 553

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	Total		

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
	TOTAL

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
SAS TOUSPORTS 12 rue Poncelet 75017 PARIS	200 000	100,00

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	570 054		5 536
Installations techniques, matériel et outillages ind.	11 395		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	585 672		15 515
Mat. de transport	13 750		
Mat. de bureau et info., mobilier	58 251		1 040
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 239 122		22 091
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	49 100		
Prêts et autres immobilisations financières	411		
TOTAL	49 511		
TOTAL GENERAL	1 288 634		22 091
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des Immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur d'origine des Immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		575 590	
Installations techniques, matériel et outillages ind.		11 395	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		601 187	
Mat. de transport		13 750	
Mat. de bureau et info., mobilier		59 291	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		1 261 214	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés		49 100	
Prêts et autres immobilisations financières		411	
TOTAL		49 511	
TOTAL GENERAL		1 310 725	

- 18 -

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients	20 194	9 202			29 396
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
	20 194	9 202			29 396
Nature des dépréciations					
	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	31 089	4 264			35 353
Sur comptes clients	128		3		125
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
	31 217	4 264	3		35 478
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	51 411	13 466	3		64 874
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		13 466	3		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	411		411
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	203	203	
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	18	18	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	340 983	340 983	
Charges constatées d'avance	32 668	32 668	
TOTAL	374 282	373 871	411

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	209 860	209 860		
Personnel et comptes rattachés	83 998	83 998		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 732	46 732		
Impôts sur les bénéfices	32 933	32 933		
Taxe sur la valeur ajoutée	87 544	87 544		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	40 599	40 599		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	10 984	10 984		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	684	684		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	513 333	513 333		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

104 450

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	2 285 840
Distributions	-600 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	1 685 840
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	1 685 840
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	233 731
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-233 731
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	1 685 840
Résultat de l'exercice	764 908
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	2 450 748

Commentaire

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

	Exercice clos le	Exercice clos le
Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	28/02/2023	28/02/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	340 982.66	272 702.63
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	340 982.66	272 702.63

Détail des produits à recevoir

	Exercice clos le	Exercice clos le
Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	28/02/2023	28/02/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	340 982.66	272 702.63
40980000 FOURNISSEURS - AVOIRS A RECEVOIR	340 316.24	270 702.63
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	666.42	2 000.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	340 982.66	272 702.63

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2023	28/02/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		42.00
Emprunts et dettes financières diverses	6 258.45	4 725.74
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	142 986.51	56 767.11
Dettes fiscales et sociales	146 949.04	138 399.93
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	296 194.00	199 934.78

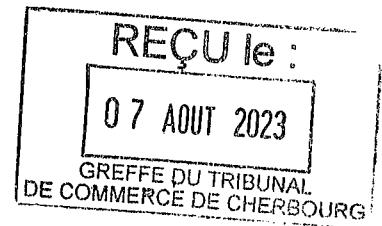
Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2023	28/02/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		42.00
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNT		42.00
Emprunts et dettes financières diverses	6 258.45	4 725.74
45580000 INTERETS COURUS / COMPTE COURANT	6 258.45	4 725.74
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	142 986.51	56 767.11
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	142 986.51	56 767.11
Dettes fiscales et sociales	146 949.04	138 399.93
42820000 DETTES PROVISIONNEES / CONGES PAYES	73 208.00	69 559.00
42830000 DETTES PROVISIONNEES / PRIMES	10 790.00	14 414.00
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER		775.00
43820000 CHARGES SOCIALES / CONGES PAYES	18 302.00	17 390.00
43830000 CHARGES SOCIALES / PRIMES	2 698.00	3 604.00
43860000 CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER		155.00
43862000 TAXE D'APPRENTISSAGE	778.70	1 046.61
43863000 FORMATION CONTINUE		581.32
43865000 taxe handicapes	775.34	
44860000 ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	40 397.00	30 875.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	296 194.00	199 934.78

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2023	28/02/2022
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	28/02/2023	28/02/2022
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	32 668	111 794
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	32 668	111 794

A J V
Société par actions simplifiée
Au capital de 40 000 euros
Siège social : Z.I.
644, boulevard de l'Est
50110 TOURLAVILLE
807653068 RCS CHERBOURG



**DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 21 JUILLET 2023**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 28 février 2023**

Le représentant légal de l'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 28 février 2023 s'élevant à 764 907,73 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	764 907,73 euros
A titre de dividendes	700 000,00 euros
Le solde	64 907,73 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 706 747,89 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 28 février 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 700 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Exercice clos le 29 février 2020 :

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

Exercice clos le 28 février 2021 :

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

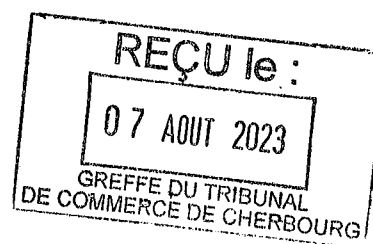
Exercice clos le 28 février 2022 :

600 000,00 euros (dividendes non éligibles à l'abattement de 40 %)

Certifié conforme
Le Président



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



SAS A J V
644 boulevard de l'Est
50110 TOURLAVILLE

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

Exercice clos le 28 février 2023

UNE SOCIÉTÉ DU



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

SAS AU CAPITAL DE 1 541 300 € INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DE LA RÉGION DE ROUEN-NORMANDIE ET MEMBRE DE LA COMPAGNIE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES DE CAEN. RCS CAEN B 478 606 205 00035 - NAF 6820 Z - TVA INTRACOMMUNAUTAIRE FR 864 786 062 05 OF ENREGISTRE SOUS N° 251 401 999 14

INAA GROUP **ABOOLUCE**
Conseils d'entrepreneurs
membre du groupement

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS****Exercice clos le 28 février 2023**

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

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A J V relatifs à l'exercice clos le 28 février 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion***Référentiel d'audit***

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} mars 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

La société constitue des dépréciations de ses stocks selon les modalités décrites dans la note « Stocks » de l'Annexe aux comptes annuels.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, décrite dans la note « Stocks » de l'Annexe aux comptes annuels, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de cette approche.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

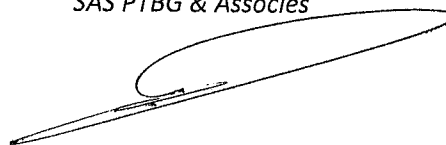
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

*Fait à Colombelles, le 07 juillet 2023
Le Commissaire aux comptes
SAS PTBG & Associés*



François DINEUR

Annexe au rapport sur les comptes annuels

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 28/02/2023	Net Au 28/02/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	575 590	434 922	140 668	191 608
Installations tech., matériels et outillages industriels	11 395	10 456	939	2 133
Autres immobilisations corporelles	674 228	543 784	130 444	165 255
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	49 100		49 100	49 100
Prêts				
Autres immobilisations financières	411		411	411
TOTAL (I)	1 310 725	989 162	321 563	408 508
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 865 418	35 353	1 830 065	1 601 531
Avances et acomptes versés sur commandes	249 724		249 724	205 538
Créances				
Clients et comptes rattachés	203	125	78	1 816
Autres	341 000		341 000	272 714
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	218 380		218 380	784 985
Charges constatées d'avance	32 668		32 668	111 794
TOTAL (II)	2 707 393	35 478	2 671 915	2 978 377
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	4 018 118	1 024 641	2 993 477	3 386 885

PTBG & Associés

Audit Expertise Conseil

Expert-Comptable Commissaire aux Comptes

Campus Effiscience

1, rue du Bocage 14460 Colombelles

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

SAS au capital de 1 541 300 €

N° RCS Caen 478606205 N° FR86478606205

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

Bilan Passif

	Net Au 28/02/2023	Net Au 28/02/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 40 000	40 000	40 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	4 000	4 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	1 641 840	1 408 109
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	764 908	833 731
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	2 450 748	2 285 840
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	29 396	20 194
Provisions pour charges		
TOTAL (II)	29 396	20 194
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		104 492
Emprunts et dettes financières diverses	10 984	419 113
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	209 860	217 488
Dettes fiscales et sociales	291 805	339 675
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	684	83
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	513 333	1 080 851
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	2 993 477	3 386 885
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/03/2022 au 28/02/2023		Du 01/03/2021 Au 28/02/2022
	France	Exportation	Total
Produits d'exploitation (1)			Total
Ventes de marchandises	8 318 586		8 318 586
Production vendue de biens			7 728 032
Production vendue de services			
Chiffre d'affaires Net	8 318 586		8 318 586
Production stockée			7 728 032
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation reçues		12 000	29 623
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges		3	1 183
Autres produits		5 295	1 197
TOTAL (I)		8 335 884	7 760 035
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		5 382 781	4 679 861
Variation de stocks (marchandises)		-232 798	-107 752
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			
Autres achats et charges externes *		1 133 872	1 067 138
Impôts, taxes et versements assimilés		65 274	74 070
Salaires et traitements		756 574	712 684
Charges sociales		139 798	150 012
Dotations aux amortissements sur immobilisations		109 036	108 099
Dotations aux dépréciations des immobilisations			
Dotations aux dépréciations des actifs circulants		4 264	
Dotations aux provisions pour risques et charges		9 202	6 151
Autres charges		5 835	1 801
TOTAL (II)		7 373 838	6 692 064
* Y compris :			
- Redevances de crédit-bail mobilier			
- Redevances de crédit-bail immobilier			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		962 046	1 067 971
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
Produits financiers de participation (3)			15
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)		68 854	59 386
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL (V)		68 854	59 401
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)		6 826	8 015
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements			
PTBG & Associés		TOTAL (VI)	6 826
Audit Expertise Conseil			8 015
RESULTAT FINANCIER (V - VI)		62 027	51 385
Expert-Comptable Commissaire aux Comptes			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)		1 024 074	1 119 357
Campus Effiscience			

1, rue du Bocage 14460 Colombelles

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

SAS au capital de 1 541 300 €

N° RCS Caen 478606205 N° FR86478606205 de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/03/2022
Au 28/02/2023Du 01/03/2021
Au 28/02/2022

Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		1 993
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)		1 993
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	18 894	1 252
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	18 894	1 252
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-18 894	741
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	240 272	286 366
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	8 404 738	7 821 429
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	7 639 830	6 987 698
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	764 908	833 731

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

18 894

PTBG & Associés
Audit Expertise Conseil
 Expert-Comptable Commissaire aux Comptes
 Campus Effiscience

1, rue du Bocage 14460 Colombelles
 Tél : 02 31 46 21 71 Fax : 02 31 46 21 72

Pour le compte de l'exercice clos le 28/02/2023 comptable avant les comptes annuels'

SAS au capital de 1 541 300 €
 N° RCS Caen 478606205 N° FR86478606205

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 28/02/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 2 993 477 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 764 908 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2022 au 28/02/2023.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Commerce de détail d'articles de sport en magasin spécialisé

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

644 boulevard de l'Est - 50110 TOURLAVILLE

Appartenance à un groupe financier :

Groupe TOUSPORTS

Règles et méthodes comptables

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG). Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Faits caractéristiques

Néant.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|---------------------------|--------------|
| • Constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations générales | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Matériel de bureau | 3 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 10 ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré" (CMUP).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Cette dépréciation tient compte également de l'antériorité des stocks (stocks non tournants) et de la catégorie.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2023) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.75%.

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

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

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 555 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1	1
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	29	29
Ouvriers		
TOTAL	30	30

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	40.00000	40 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	1 000	40.00000	40 000

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail Immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	20 553
TOTAL	20 553

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	Total		

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
	TOTAL

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
SAS TOUSPORTS 12 rue Poncelet 75017 PARIS	200 000	100.00

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	570 054		5 536
Installations techniques, matériel et outillages ind.	11 395		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	585 672		15 515
Mat. de transport	13 750		
Mat. de bureau et info., mobilier	58 251		1 040
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 239 122		22 091
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	49 100		
Prêts et autres immobilisations financières	411		
TOTAL	49 511		
TOTAL GENERAL	1 288 634		22 091

Cadre B	Diminutions Virement Cession	Valeur brute des Immo en fin d'exercice	Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des Immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		575 590	
Installations techniques, matériel et outillages ind.		11 395	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		601 187	
Mat. de transport		13 750	
Mat. de bureau et info., mobilier		59 291	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		1 261 214	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés		49 100	
Prêts et autres immobilisations financières		411	
TOTAL		49 511	
TOTAL GENERAL		1 310 725	

- 18 -

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Utilisées	Non-utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissements						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires						
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992						
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992						
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions réglementées						
TOTAL I						
Risques et charges						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients	20 194	9 202				29 396
Provisions pour pertes sur marché à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
Provisions pour pensions & obligations						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions						
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer						
Autres provisions pour risques et charges						
TOTAL II						
	20 194	9 202				29 396
Nature des dépréciations						
Dépréciations						
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Immobilisations titres mis en équivalence						
Immobilisations titres de participations						
Immobilisations financières						
Sur stocks et en cours	31 089	4 264				35 353
Sur comptes clients	128			3		125
Autres provisions pour dépréciation						
TOTAL III						
	31 217	4 264		3		35 478
TOTAL GENERAL (I+II+III)						
	51 411	13 466		3		64 874
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		13 466		3		
Dont dotations et reprises : - financières						
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation						

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	411		411
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	203	203	
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	18	18	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	340 983	340 983	
Charges constatées d'avance	32 668	32 668	
TOTAL	374 282	373 871	411

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 28/02/2023	Exercice clos le 28/02/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement	340 982.66	272 702.63
Disponibilités		
TOTAL	340 982.66	272 702.63

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 28/02/2023	Exercice clos le 28/02/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
40980000 FOURNISSEURS - AVOIRS A RECEVOIR	340 982.66	272 702.63
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	340 316.24	270 702.63
	666.42	2 000.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	340 982.66	272 702.63

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 28/02/2023	Exercice clos le 28/02/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		42.00
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	6 258.45	4 725.74
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	142 986.51	56 767.11
Dettes fiscales et sociales	146 949.04	138 399.93
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	296 194.00	199 934.78

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 28/02/2023	Exercice clos le 28/02/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		42.00
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNT		42.00
Emprunts et dettes financières diverses	6 258.45	4 725.74
45580000 INTERETS COURUS / COMPTE COURANT	6 258.45	4 725.74
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	142 986.51	56 767.11
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	142 986.51	56 767.11
Dettes fiscales et sociales	146 949.04	138 399.93
42820000 DETTES PROVISIONNEES / CONGES PAYES	73 208.00	69 559.00
42830000 DETTES PROVISIONNEES / PRIMES	10 790.00	14 414.00
42860000 PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER		775.00
43820000 CHARGES SOCIALES / CONGES PAYES	18 302.00	17 390.00
43830000 CHARGES SOCIALES / PRIMES	2 698.00	3 604.00
43860000 CHARGES SOCIALES - CHARGES A PAYER		155.00
43862000 TAXE D'APPRENTISSAGE	778.70	1 046.61
43863000 FORMATION CONTINUE		581.32
43865000 taxe handicapes	775.34	
44860000 ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	40 397.00	30 875.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	296 194.00	199 934.78

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le 28/02/2023	Exercice clos le 28/02/2022
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
Charges constatées d'avance	Exercice clos le 28/02/2023	Exercice clos le 28/02/2022
Charges d'exploitation	32 668	111 794
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	32 668	111 794