

RCS : LONS LE SAUNIER

Code greffe : 3902

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 00088

Numéro SIREN : 893 959 759

Nom ou dénomination : A3C SPORT

Ce dépôt a été enregistré le 14/12/2023 sous le numéro de dépôt B2023/005702

BILAN - ACTIF

5702

31/01/22

ACTIF

	Valeurs au 31/01/23		Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	31/01/22
Capital souscrit non appelé			
ACTIF IMMOBILISÉ			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de développement			
Concessions, brevets et droits similaires			
Fonds commercial (1)			
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations tech., matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières (2)			
Participations	4 776 392		4 776 392
Créances rattachées à des participations			
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	4 776 392		4 776 392
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours de production (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances Clients et Comptes rattachés (3)			
Autres créances (3)	110 795		110 795
Capital souscrit - appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Actions propres			
Autres titres			
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	13 091		13 091
Charges constatées d'avance (3)			
TOTAL ACTIF CIRCULANT	123 887		175 112
Charges à répartir sur plusieurs exercices	51 657		51 657
Primes de remboursement des emprunts			
Écarts de conversion actif			
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	4 951 935		5 013 224

¹⁾ Dont droit au

²⁾ Dont à moins d'un an (brut)

³⁾ Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

Document communiqué en vertu de la Loi sur l'accès à l'information

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 480 000)

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

SITUATION NETTE

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL CAPITAUX PROPRES

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL

1 Dont 2 n an
 Dont 3 4 un 5
 6 7 8 t c 9 ces courants et soldes créditeurs des banques
 participatifs

Valeurs
au 31/01/23

Valeurs
au 31/01/22

480 000

480 000

27 000

692

518 931

27 692

1 026 623

507 692

1 705

791

1 028 328

508 483

3 112 959

3 620 359

85 060

160 275

87

183

725 502

723 924

3 923 608

4 504 740

4 951 935

5 013 224

2 523 612

1 329 995

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Exercice 2022

Du 01/02/22 au 31/01/23
France Exportations et livraisons
intracommunautaires Total Du 09/02/21
au 31/01/22

Produits d'exploitation (1)
Ventes de marchandises
Production vendue (biens et services)

Montant net du chiffre d'affaires

Production stockée
Production immobilisée
Subventions d'exploitation
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges
Autres produits

TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION

Charges d'exploitation (2)
Achats de marchandises
Variation de stocks
Achats de matières premières et autres approvisionnements
Variation de stocks
Autres achats et charges externes
Impôts, taxes et versements assimilés
Salaires et traitements
Charges sociales
Dotations aux amortissements et dépréciations
Sur immobilisations : dotations aux amortissements
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations
Dotations aux provisions
Autres charges

11 030 7 912

TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION

11 030 7 912

RÉSULTAT D'EXPLOITATION

-11 030 -7 912

Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun
Bénéfice ou perte transférée
Perte ou bénéfice transféré

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 01/02/22 Au 31/01/23	Du 09/02/21 Au 31/01/22
Produits financiers		
De participation (3)	598 841	98 678
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	598 841	98 678
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	67 967	62 283
Différences négatives de change		
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	67 967	62 283
RÉSULTAT FINANCIER	530 874	36 395
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	519 844	28 483
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	913	791
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	913	791
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-913	-791
Participation des salariés aux résultats		
Impôt sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	598 841	98 678
TOTAL DES CHARGES	79 910	70 986
Bénéfice ou Perte	518 931	27 692

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS



FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/01/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de .

des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AS, SPOB

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue.

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ÉTALEMENT DES FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS :

Les frais d'émission d'emprunt supportés par la société pour l'acquisition des titres des sociétés cibles d'un montant de 70 440,87€ font l'objet d'un étalement sur la durée des emprunts contractés, à savoir 7 ans. Le plan d'étalement est le suivant

Date clôture	Charges étalées
31/01/2022	8 721,25
31/01/2023	10 062,98
31/01/2024	10 062,98
31/01/2025	10 062,98
31/01/2026	10 062,98
31/01/2027	10 062,98
31/01/2028	10 062,98
31/01/2029	1 341,73
TOTAL	70 440,87

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencts & aménagts divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique			
CORP.		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL			
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		4 776 392		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL	4 776 392		
		TOTAL GENERAL	4 776 392		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
			par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier				
CORP.		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL				
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				4 776 392	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
		TOTAL			4 776 392	
		TOTAL GENERAL			4 776 392	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Année 2017

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Inst. générales agencem. amén.				
Autres immob. corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.				
Emballages récupérables divers				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au 1 ^{er} de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler		61 720		10 063	51 657
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

2020-2021

Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Fonds commercial				
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immobls financières				
Titres de participations				
Autres				
	TOTAL			
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
	TOTAL GÉNÉRAL			

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

A3C SPO

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

Informations financières (5)												
Filiales et participations (1)												
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)												
1 . Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)												
HEN39 - Espace Chantrans - 39570 MONTMOROT - 529872442		543 000	628 852	100,00	3 700 000	3 700 000	110 795	Montant des cautions et avals données par la société (//)		Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (//) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (//) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (//)
2 . Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)												
NBS SYNERGIE - Espace Chantrans - 39570 MONTMOROT - 448298919		150 000	1 022 379	24,40	322 000	322 000		6 541 331		300 629	36 600	
DEP25 SYNERGIE - Zone de la Naillie - 25400 AUDINCOURT - 493575591		114 100	499 034	21,30	228 000	228 000		3 453 841		288 422	31 946	
SPORT MODE 71 - 6 Rue René Cassin - 71580 SAINT MARCEL - 518432034		100 000	441 745	20,00	160 000	160 000		4 417 416		416 327	30 000	
PSM25 - 115 Route de Besançon - 25300 PONTARLIER - 539427963		100 000	259 198	49,00	280 000	280 000		2 600 487		57 198	24 500	
DSD39 - Rue Léon Bel - 39100 DOLE - 798049417		80 000	145 282	25,00	80 000	80 000		1 601 328		115 537	25 000	

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
(6) Dans la monnaie locale d'opération.
(7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes.
(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de réévaluation dans la colonne Observations.
(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements), à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

ASC SPOF

Du 01/02/2023 1/01/2023

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au §A :

- a. Filiales françaises
- b. Filiales étrangères

2. Participations non reprises au §A :

- a. Dans des sociétés françaises
- b. Dans des sociétés étrangères

Capital (b)	Reserves et report a nouveau avant affectation des resultats (b) (10)	Quote-part du capital detenu en %	Valeurs comptables des titres detenus (c) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (c) (9)	Montant des cautions et avais données par la société (c) (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (c) (10)	Resultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (c) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (c) (10)
-------------	---	-----------------------------------	---	--	--	---	---	---

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes.

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ACTIF CIRCULANT

ASL SPOR

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	110 795	110 795	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance			
	TOTAUX	110 795	110 795	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

COMPTES DE RÉGULARISATION -
ACTIF

A3C SPORT

FRAIS D'ÉMISSION D'EMPRUNTS

	TAUX AMORTISSEMENT	MONTANT
Frais d'émission des emprunts		51 657

CAPITAUX PROPRES

ALL SPORT

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	480 000,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	480 000,00	1,00

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

2016-2017

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	3 112 959	519 347	2 061 382	532 230
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	87	87		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	85 060	85 060		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	725 502	725 502		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	3 923 608	1 329 995	2 061 382	532 230

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exer.
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

492 490

COMPTES DE RÉGULARISATION -
PASSIF

2020-2021

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 449
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 200
TOTAL DES CHARGES À PAYER	21 649

ENGAGEMENTS

Page 12 sur 12

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	142 491					142 491
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	142 491					142 491
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	142 491					142 491

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

A.N. SPORT

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Information concernant le nantissement des actions .

- 5430 actions de la société HEN39 pour 543 000 €
- 243 actions de la société DEP25 pour 24 300 €
- 366 actions de la société NBS SYNERGIE pour 36 600 €

A3C SPORT
Société par actions simplifiée
au capital de 480 000 euros
Siège social : Espace Chantrans
39570 MONTMOROT
893 959 759 RCS LONS LE SAUNIER

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2023**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice
clos le 31 janvier 2023**

DEUXIÈME RÉSOLUTION

**L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2023
s'élevant à 518 931,18 euros de la manière suivante :**

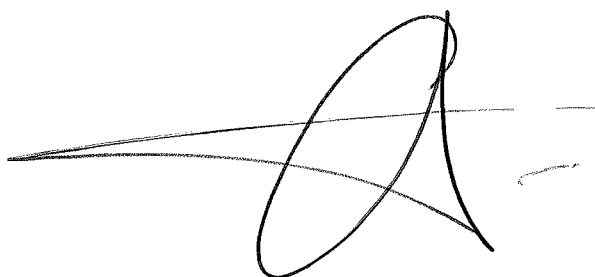
- à la réserve légale	21 000,00 €
- le solde	497 931,18 €
au compte "Autres réserves" qui s'élève ainsi à 498 623 euros	
Total égal au bénéfice de l'exercice	518 931,18 €

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Laurent CAPELLO





A3C SPORT

SAS au capital de 480 000 €.

Siège social : Espace Chantrans
39570 MONTMOROT

893.959.759 RCS LONS LE SAUNIER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2023

A l'assemblée de la société A3C SPORT,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A3C SPORT relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} février 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 valorisation de vos titres de participation est déterminée par les coûts historiques d'acquisition. La valeur d'inventaire est quant à elle calculée, à la clôture de chaque exercice, en fonction de la quote-part détenue dans les capitaux propres de la filiale ainsi que des avantages économiques futurs attendus. Nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

Nous nous sommes également assurés de la pertinence de l'estimation faite sur les fonds disponibles en trésorerie.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.



Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

**RESPONSABILITES 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.

**RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 Lons-Le-Saunier, le 16 juin 2023

CONVERGENCE AUDIT CONSEILS
Olivier MAMESSIER
Commissaire aux Comptes



DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES 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

ABC SPORT

Du 01/02/2022 au 31/12/23

	Val. Brutes	Valeurs au 31/01/23	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	Valeurs au 31/01/22
ACTIF					
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires					
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel et outillages industriels					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	4 776 392	4 776 392	4 776 392	4 776 392	4 776 392
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres approvisionnements					
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
Créances Clients et Comptes rattachés (3)					
Autres créances (3)					
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités					
Charges constatées d'avance (3)					
TOTAL ACTIF CIRCULANT	123 887	123 887	123 887	123 887	123 887
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement sur emprunts					
Écarts de conversion					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	4 951 935	4 951 935	4 951 935	4 951 935	5 013 224

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

ABC SPORT

Du 01/02/2022 au 31/12/2023

	Valeurs au 31/01/23	Valeurs au 31/01/22
PASSIF		
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 480 000)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	27 000	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	692	
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	518 931	27 692
SITUATION NETTE	1 026 623	507 692
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	1 705	791
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 028 328	508 483
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 112 959	3 620 359
Emprunts et dettes financières diverses (3)	85 060	160 275
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	87	183
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	725 502	723 924
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	3 923 608	4 504 740
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	4 951 935	5 013 224

(1) Dont à plus d'un an
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont créances clients, courants et autres créateurs de banques
(3) Dont emprunts participatifs

7

CONVERGENCE AUDIT-CONSEILS

Commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

A3C SPORT

Du 01/02/2020 au 31/01/2023

Du 01/02/22 au 31/01/23
France
Total

Produits d'exploitation (1)
Ventes de marchandises
Production vendue (biens et services)

Montant net du chiffre d'affaires

Production stockée
Production immobilisée
Subventions d'exploitation
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges
Autres produits

TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION

Charges d'exploitation (2)
Achats de marchandises
Variation de stocks
Variation de stocks
Achats de matières premières et autres approvisionnements
Autres achats et charges externes
Impôts, taxes et versements assimilés
Salaires et traitements

Charges sociales
Dotations aux amortissements et dépréciations
Sur immobilisations : dotations aux amortissements
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations
Dotations aux provisions
Autres charges

TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION
RÉSULTAT D'EXPLOITATION

Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun
Bénéfice ou perte imputée
Perte ou bénéfice transféré

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

A3C SPORT

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

Du 01/02/22 au 31/01/23
Du 09/02/21 au 31/01/22

Produits financiers
De participation (3)
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)
Autres intérêts et produits assimilés (3)
Reprises sur provisions, dépréciations, transferts de charges
Différences positives de change
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement

TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS

Charges financières
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions
Intérêts et charges assimilées (4)
Différences négatives de change
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement

TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES

RÉSULTAT FINANCIER
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS

Produits exceptionnels
Sur opérations de gestion
Sur opérations en capital
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges

TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

Charges exceptionnelles
Sur opérations de gestion
Sur opérations en capital
Dotations aux amortissements, dépréciations, provisions

TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES

RÉSULTAT EXCEPTIONNEL
Participation des salariés aux résultats
Impôt sur les bénéfices

TOTAL DES PRODUITS

TOTAL DES CHARGES

Bénéfice ou Perte

(3) Dont produits concernant les entrées liées
(4) Dont intérêts concernant les entrées liées

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/01/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ETALEMENT DES FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS :

Les frais d'émission d'emprunt supportés par la société pour l'acquisition des titres des sociétés cibles d'un montant de 70 440,87€ font l'objet d'un étalement sur la durée des emprunts contractés, à savoir 7 ans. Le plan d'étalement est le suivant :

Date clôture	Charges étagées
31/01/2022	8 721,25
31/01/2023	10 062,98
31/01/2024	10 062,98
31/01/2025	10 062,98
31/01/2026	10 062,98
31/01/2027	10 062,98
31/01/2028	10 062,98
31/01/2029	1 341,73
TOTAL	70 440,87

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

ABC SPORT

31/02/ 2022 01/2023

V. brute des
immob. début
d' exercice

Augmentations
suite à réévaluation
acquisitions

TOTAL

TOTAL

IMMOBILISATIONS

Frais d'établissement et de développement

Autres postes d'immobilisations incorporelles

Terrains

Constructions

Installations techniques, matériel & outillage industriels

Autres immos corporelles

Immobilsations corporelles en cours

Avances et acomptes

TOTAL

4 776 392

TOTAL

TOTAL GENERAL

Diminutions
par virt poste

Valeur brute des
immob. fin ex.

Réévaluation
légale/valeur
d'origine

IMMOBILISATIONS

Frais d'établissement & dévelop.

Autres postes d'immob. incorporelles

Terrains

Constructions

Inst. techniques, matériel & outillage indust.

Autres immos corporelles

Immobilsations corporelles en cours

Avances et acomptes

TOTAL

Particip. évaluées par mise en équivalence

Autres participations

Autres titres immobilisés

Prêts et autres immob. financières

TOTAL

TOTAL GENERAL

4 776 392

4 776 392

4 776 392

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

ABC SPORT

01/2022 au 31/03/2023

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

Amortissements début d'exercice

Augmentations : Dotations de l'exercice

Diminutions : Amortissements sortis de l'actif et reprises

Montant des amortissements à la fin de l'exercice

Frais d'établissement et de développement

Fonds commercial

Autres immobilisations incorporelles

TOTAL

Terrains

Constructions

Autres

Inst. techniques matériel et outl. industriels

Matériel de transport

Mat. bureau et informatiq. mob. corporelles

Emballages récupérables divers

Sur sol propre

Sur sol d'autrui

Inst. générales agen. aménag.

Inst. générales agencem. amén.

Mat. bureau et informatiq. mob. corporelles

Emballages récupérables divers

TOTAL

TOTAL GENERAL

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

Dotations

Dépréciation de durée

Amort. fiscal exceptionnel

Dépréciation de durée

Reprises

Amort. fiscal exceptionnel

Mouv. net des amort. fin de l'exercice

Frais d'établissement

Fonds commercial

Autres immob. incorporelles

TOTAL

Terrains

Sur sol propre

Sur sol d'autrui

Inst. agenc. et amén.

Inst. techn. mat. et outillage

Inst. gales, ag. am div

Matériel transport

Mat. bureau mobilier inf.

Emballages réc. divers

TOTAL

Frais d'acquisition de titres de participations

TOTAL GÉNÉRAL

Total général non ventilé

CADRE C Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Frais d'émission d'emprunt à étaler

Primes de remboursement des obligations

Augmentations

10 063

51 657

Montant net à la fin de l'exercice

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

AJC SPORT

01/01/2022 au 31/01/2023

Détermination de la valeur actuelle
La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Fonds commercial				
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres				
Matériel de transport				
Immob. corporelles				
Mat. bureau et mob. informatique corporelles				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				

CONVERGENCE AUDIT-CONSEILS
Commissaire aux Comptes

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

AJC SPORT

Du 01/01/2022 au 31/01/2023

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)

	Capital (6)	Reserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Brute	Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
1 Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)											
HEN39 - Espace Chantrans - 39570 MONTMOROT - 529872442	543 000	628 852	100,00	3 700 000	3 700 000		110 795		443 480	472 807	450 000
2 Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)											
NBS SYNERGIE - Espace Chantrans - 39570 MONTMOROT - 448298919	150 000	1 022 379	24,40	322 000	322 000				6 541 331	300 629	36 600
DEP25 SYNERGIE - Zone de la Naille - 25400 AUDINCOURT - 493575591	114 100	499 034	21,30	228 000	228 000				3 453 841	288 422	31 946
SPORT MODE 71 - 6 Rue René Cassin - 71580 SAINT MARCEL - 518432034	100 000	441 745	20,00	160 000	160 000				4 417 416	416 327	30 000
PSM25 - 115 Route de Besançon - 25300 PONTARLIER - 539427963	100 000	259 198	49,00	280 000	280 000				2 600 487	57 198	24 500
DSD39 - Rue Léon Bel - 39100 DOLE - 798049417	80 000	145 282	25,00	80 000	80 000				1 601 328	115 537	25 000

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
 (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ 8) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
 (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
 (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
 (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
 (6) Dans la monnaie locale d'opération.
 (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
 (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
 (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
 (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ACTIF CIRCULANT

A3C SPORT
Du 01/02/2022 au 31/01/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ÉTAT DES CRÉANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Etat & autres			
coll. publiques			
Autres impôts, taxes & versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	110 795	110 795	
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
Charges constatées d'avance			
TOTAUX	110 795	110 795	110 795
(1) Montant			
(2) des			
(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

A3C SPORT

Du 01/02/2022 au 31/01/2023

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

- Filiales non reprises au § A :
 - Filiales françaises
 - Filiales étrangères
- Participations non reprises au § A :
 - Dans des sociétés françaises
 - Dans des sociétés étrangères

Capital (b)

Reserves et report
à nouveau avant
affectation des résultats
(c) (10)

Quote-part du capital
détenu en %

Brute Net

Valeurs comptables
des titres détenus
(7) (8)

Prêts et avances consentis
par la société et non
encore remboursés
(7) (9)

Montant des cautions et
avals données par
la société (7)

Chiffre d'affaires hors taxes
du dernier exercice écoulé
(7) (10)

Résultats (bénéfice
ou perte du dernier
exercice clos) (7) (10)

Dividendes encaissés
par la société au cours
de l'exercice (7)

CONVERGENCE AUDIT-CONSEILS
Commissaire aux Comptes

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société soumise à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (11) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

COMPTES DE RÉGULARISATION -
ACTIF

ABC SPORT
Du 02/2022 au 31/01 2023

FRAIS D'ÉMISSION D'EMPRUNTS

Frais d'émission des emprunts

TAUX AMORTISSEMENT	MONTANT
	51 657

CAPITAUX PROPRES

ABC SPORT
Du 01/02/2022 au 31/01/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	480 000,00	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	480 000,00	1,00

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASC SPORT
/02/2022 au 31/01/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
Emprunts & dettes à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	3 112 959	519 347	2 061 382	532 230
Fournisseurs & comptes rattachés	87	87		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autres organismes sociaux				
Etat & impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	85 060	85 060		
Groupe & associés (2)	725 502	725 502		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	3 923 608	1 329 995	2 061 382	532 230
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	492 490			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

RENVOIS

CONVERGENCE AUDIT-CONSEILS
Commissaire aux Comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION -
PASSIF

ASC SPORT
Du 2022 31/01/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	20 449
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 200
TOTAL DES CHARGES À PAYER	21 649

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Information concernant le nantissement des actions :

- 5430 actions de la société HEN39 pour 543 000 €
- 243 actions de la société DEP25 pour 24 300 €
- 366 actions de la société NBS SYNERGIE pour 36 600 €

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	142 491					142 491
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	142 491					142 491
Engagements en matière de pensions	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
TOTAL	142 491					142 491

Cautionnements, avals et garanties reçus par la société	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements						
Total						

CONVERGENCE AUDIT-CONSEILS
Commissaire aux Comptes