

Désignation de l'entreprise : SAS ARB SPORTS						Néant ☐ *			
		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	7 024 933	FB		FC	7 024 933	5 686 940	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	24 492	FH		FI	24 492	11 412	
		FJ	7 049 425	FK		FL	7 049 425	5 698 352	
	Chiffres d'affaires nets*								
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	13 635	102 886	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	1 394	5 896	
	Autres produits (1) (11)					FQ	93	65	
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	7 064 548	5 807 198	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	4 609 984	3 022 165	
	Variation de stock (marchandises) *					FT	(703 261)	204 080	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	14 489	8 523	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 338 171	1 127 501	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	82 640	62 358	
	Salaires et traitements *					FY	800 251	586 426	
	Charges sociales (10)					FZ	173 317	103 458	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	109 278	53 703
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	63 525	8 690
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	1 007	221	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	6 489 400	5 177 125
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	575 148	630 073
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	34	171	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	52 683	40 148	
	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	52 716	40 319	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	34 984	73 939	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	34 984	73 939	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	17 732	(33 620)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	592 881	596 453	

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2023

Désignation de l'entreprise SAS ARB SPORTS				Néant ☐ *	
		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	3 847	6 685
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	3 847	6 685
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	7 665	5 178
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		1 388
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	7 665	6 566
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(3 818)	119
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	142 685	119 792
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	7 121 111	5 854 203
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	6 674 734	5 377 423
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN	446 377	476 780
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2)	Dont {	produits de locations immobilières	HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3)	Dont {	- Crédit-bail mobilier *	HP	
			- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX	
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD	
	(9)	Dont transferts de charges		AI	1 394 5 041
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	918
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9			
		dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
REGULARISATION EXERCICES ANTERIEURS			1 664	3 847	
VOLS ET PERIMES			5 967		
AMENDES			35		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs	

Désignation de l'entreprise : SAS ARB SPORTS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 520 AVE DE LA LIBERATION		04100 MANOSQUE						
Durée de l'exercice précédent * 12								
Numéro SIRET * 3 9 7 7 1 8 7 7 6 0 0 0 2 4		Néant ☐ *						
		Exercice N, clos le, 31/01/2023						
		N-1 31/01/2022						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG				
		Fonds commercial (1)	AH	AI	665 832	665 832		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC				
		Constructions	AP	AC	142 414	140 136		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	46 880	45 232		
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 162 181	825 010		
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	48 075	48 075		
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE				
		Prêts	BF	BG				
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	28 856	28 856		
TOTAL (II)		BJ	BK	2 094 238	1 010 378	1 083 859	1 181 059	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU	1 755 049	174 558	1 580 491	940 755
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	49 712		49 712	51 637
		Autres créances (3)	BZ	CA	210 995		210 995	170 279
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	202 020		202 020	
Disponibilités		CF	CG	1 728 282		1 728 282	2 302 870	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	19 147		19 147	7 010	
	TOTAL (III)	CJ	CK	3 965 204	174 558	3 790 646	3 472 551	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN						
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	IA	6 059 442	1 184 937	4 874 505	4 653 609	
Renvois : (1) Dont droit au bail: 60 000		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes		CP	28 856	(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :		

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

Certifié conforme

Désignation de l'entreprise SAS ARB SPORTS			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :149 970.....)	DA	149 970	149 970
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	15 000	15 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG	1 723 829	722 000
	Report à nouveau	DH		725 049
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	446 377	476 780
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
		TOTAL (I)	DL	2 335 176
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	1 388	1 388
	Provisions pour charges	DQ		
		DR	1 388	1 388
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	305 983	434 712
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	1 322 906	1 306 258
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	570 919	535 605
	Dettes fiscales et sociales	DY	258 566	246 419
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	79 568	40 428
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	2 537 942	2 563 422
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	4 874 505	4 653 609
RENVois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 357 855	2 257 503
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

A.R.B. SPORTS

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

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 31 JUILLET 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 janvier 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2023 s'élevant à 446 377 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	446 377 euros
------------------------	---------------

→ A titre de dividende global à l'associée unique Soit 400,00 euros par action	200 000 euros
---	---------------

Le solde	246 377 euros
----------	---------------

→ En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 970 206 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 28 juin 2023.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 janvier 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 200 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

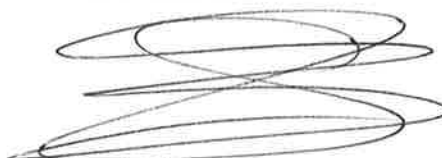
Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

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

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

Exercice clos le 31 janvier 2022 : 200 000,00 euros, soit 400,00 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Certifié conforme
La Présidente



Avignon, le 28 juillet 2023

ARB Sports S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2023

@2C entreprises

SAS au capital de 600 000 € - Siret 491 408 183 00029 - Ape 6920Z
155, Rue Lawrence Durrell MFT – CS 70500 –
ZAC du Pôle Technologique de Montfavet – 84 908 Avignon Cedex 9
04 90 13 61 81 – www.a2c-entreprises.com - conseil@fidens.group

ARB Sports S.A.S.

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

Capital social : 149 970 euros

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2023

A l'assemblée générale de la société ARB Sports S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ARB Sports S.A.S. relatif 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'opinionRéférentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et le code déontologie de la profession des commissaires aux comptes, sur la période du 1^{er} février 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

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

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

En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la

falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Avignon, le 28 juillet 2023

Le commissaire aux comptes

@2C Entreprises



Boris Czorny

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/01/2023			31/01/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	665 832		665 832	665 832
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	142 414	140 136	2 278	4 235
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	46 880	45 232	1 648	4 462
	Autres immobilisations corporelles	1 162 181	825 010	337 171	440 431
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	48 075		48 075	37 242
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	28 856		28 856	28 856
TOTAL (II)		2 094 238	1 010 378	1 083 859	1 181 059
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 755 049	174 558	1 580 491	940 755
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	49 712		49 712	51 637
	Autres créances	210 995		210 995	170 279
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	202 020		202 020	
	DISPONIBILITES	1 728 282		1 728 282	2 302 870
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	19 147		19 147	7 010
	TOTAL (III)	3 965 204	174 558	3 790 646	3 472 551
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 059 442	1 184 937	4 874 505	4 653 609
(1) dont droit au bail				60 000	60 000
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				28 856	28 856
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/01/2023

31/01/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	149 970	149 970
	RESERVES		
	Réserve légale	15 000	15 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 723 829	722 000
	Report à nouveau		725 049
	Résultat de l'exercice	446 377	476 780
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 335 176	2 088 799
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	1 388	1 388
	Total des provisions	1 388	1 388
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	305 983	434 712
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 322 906	1 306 258
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	570 919	535 605
	Dettes fiscales et sociales	258 566	246 419
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	79 568	40 428
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 537 942	2 563 422
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	4 874 505	4 653 609
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		446 377,14	476 780,39
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 329 527	2 257 503
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/01/2023

31/01/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	7 024 933		7 024 933	5 686 940
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	24 492		24 492	11 412
	Montant net du chiffre d'affaires	7 049 425		7 049 425	5 698 352
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			13 635	102 886
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 394	5 896
	Autres produits			93	65
Total des produits d'exploitation (1)				7 064 548	5 807 198
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			4 609 984	3 022 165
	Variation de stock			(703 261)	204 080
	Achats de matières et autres approvisionnements			14 489	8 523
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 338 171	1 127 501
	Impôts, taxes et versements assimilés			82 640	62 358
	Salaires et traitements			800 251	586 426
	Charges sociales du personnel			173 317	103 458
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			109 278	53 703
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			63 525	8 690
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 007	221
Total des charges d'exploitation (2)				6 489 400	5 177 125
RESULTAT D'EXPLOITATION				575 148	630 073

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/01/2023

31/01/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		575 148	630 073
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	34	171
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	52 683	40 148
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		52 716	40 319
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	34 984	73 939
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		34 984	73 939
RESULTAT FINANCIER		17 732	(33 620)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		592 881	596 453
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	3 847	6 685
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		3 847	6 685
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	7 665	5 178
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 388
Total des charges exceptionnelles		7 665	6 566
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(3 818)	119
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		142 685	119 792
TOTAL DES PRODUITS		7 121 111	5 854 203
TOTAL DES CHARGES		6 674 734	5 377 423
RESULTAT DE L'EXERCICE		446 377	476 780

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 874 505** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **7 121 111** euros et un total **charges** de **6 674 734** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **446 377** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2022** et finit le **31/01/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

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

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

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

Frais de recherche

Etat exprimé en euros	31/01/2023	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
TOTAL					
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

Fonds Commercial

	31/01/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	605 832	
TOTAL	605 832	

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	4 275				4 275	
	Autres	666 274				442	665 832
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	670 549				4 717	665 832
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	142 414					142 414
	Instal technique, matériel outillage industriels	46 880					46 880
	Instal., agencement, aménagement divers	1 117 153		729		3 495	1 114 387
	Matériel de transport	6 463					6 463
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	63 268		517		22 454	41 331
	Emballages récupérables et divers	1 583				1 583	
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 377 761		1 246		27 532	1 351 475
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	37 242		10 833			48 075
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	28 856					28 856
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	66 098		10 833			76 931
TOTAL		2 114 408		12 079		32 249	2 094 238

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	4 275		4 275	
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	442		442	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 717		4 717	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	138 179	1 957		140 136
	Instal technique, matériel outillage industriels	42 418	2 815		45 232
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	688 574	98 640	3 495	783 719
	Matériel de transport	5 425	1 007		6 432
	Matériel de bureau, mobilier	52 454	4 859	22 454	34 859
	Emballages récupérables et divers	1 583		1 583	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		928 632	109 278	27 532	1 010 378
TOTAL		933 350	109 278	32 249	1 010 378

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Capital social

Etat exprimé en euros		31/01/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	299,9406	149 970,32
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		500,00	299,9406	149 970,32

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/01/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties BANQUE POPULAIRE caution solidaire HOLDING ARB SPORTS CREDIT AGRICOLE CAUTION BANCAIRE FOURNISSEUR CREDIT AGRICOLE caution solidaire HOLDING ARB SPORTS		360 000 26 000 83 277 469 277
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		469 277
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	1 388			1 388
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 388			1 388
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	111 033	63 525		174 558
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	111 033	63 525		174 558
	TOTAL GENERAL	112 421	63 525		175 946
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		63 525		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/01/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	28 856	28 856	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	49 712	49 712	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 011	1 011	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 061	16 061	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	193 923	193 923	
	Charges constatées d'avances	19 147	19 147	
	TOTAL DES CREANCES	308 709	308 709	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	305 983	97 568	201 125	7 290
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	570 919	570 919		
	Personnel et comptes rattachés	89 814	89 814		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 523	37 523		
	Impôts sur les bénéfices	27 324	27 324		
	Taxes sur la valeur ajoutée	32 358	32 358		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	71 547	71 547		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	1 322 906	1 322 906		
	Autres dettes	79 568	79 568		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	2 537 942	2 329 527	201 125	7 290
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		128 729			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		117			

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/01/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2023
Capital social	149 970				149 970
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	15 000				15 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	722 000	1 001 829			1 723 829
Report à nouveau	725 049	(725 049)			
Résultat de l'exercice	476 780	(476 780)		446 377	446 377
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 088 799	(200 000)		446 377	2 335 176

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 200 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 200 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 888 799

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 888 799

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

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 246 377

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/01/2023

Total des Produits à recevoir		180 765
Autres créances		180 765
FRS avoirs à recevoir	161 194	
AAR et RRR non parvenus BLACKSTORE	18 947	
Org Soc Produits à Recevoir	103	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	521	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/01/2023

Total des Charges à payer		373 829
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		64
<i>Intérêts courus non échus</i>	32	
<i>Intérêts courus non échus BOOST</i>	32	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		148 718
<i>Fournisseurs fact. non parvenu</i>	114 437	
<i>Frs Factures non parvenues BOOST</i>	34 281	
Dettes fiscales et sociales		171 254
<i>Dette prov. pour congés payés</i>	51 228	
<i>Dettes prov pour CP BOOST</i>	9 433	
<i>Personnel C.A.P. et P.A.R.</i>	19 684	
<i>Personnel Primes BLACKSTORE</i>	7 700	
<i>Charges s/congés à payer</i>	9 999	
<i>CP BOOST</i>	1 857	
<i>Etat, charges à payer</i>	67 128	
<i>Etat-Ch. à payer-Blackstore</i>	67	
<i>Taxe d'apprentissage</i>	617	
<i>Taxe d'apprentissage BLACKSTOR</i>	110	
<i>Effort construction</i>	2 880	
<i>Effort construction BLACKSTORE</i>	551	
Autres dettes		53 792
<i>Divers charges à payer</i>	668	
<i>Charges à payer BOOST</i>	53 124	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/01/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		19 147	19 147
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			19 147

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 874 505** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **7 121 111** euros et un total **charges** de **6 674 734** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **446 377** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2022** et finit le **31/01/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

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

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

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

Annexe libre

Etat exprimé en euros

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

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

REINTEGRATION FISCALE

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

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

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

COVID 19

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

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

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

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

