



# Dossier des comptes annuels

**Pour l'exercice**  
**du 01 janvier 2022 au 31 mars 2023**

-0-0-0-

**TORB SPORTS PARTNERS**

31 chemin de Chantelle  
31200 TOULOUSE

-0-0-0-

**SIRET : 51092920100019**  
**APE : 4764Z**

**Présenté par :**  
**Yann BENCHORA**



A T T E S T A T I O N

d'expert comptable

En notre qualité d'Expert-Comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 20 juillet 2020, nous avons effectué une mission de **PRESENTATION** des comptes annuels de :

**TORB SPORTS PARTNERS**

31 chemin de Chantelle  
31200 TOULOUSE

Les comptes annuels ci-joints relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/03/2023 se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan.....	<b>11 296 138,38</b> Euros
• Chiffre d'affaires .....	<b>11 685 083,92</b> Euros
• Résultat net comptable.....	<b>238 813,34</b> Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de Présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Nous formulons des observations sur les points suivants susceptibles d'affecter la cohérence et la vraisemblance des comptes :

- Les états des logiciels de gestion commerciale ne permettent pas de vérifier l'exhaustivité du chiffres d'affaires.
- Le stock est valorisé à 6 291 402 euros. Nous n'avons pas assisté à l'inventaire physique et ne pouvons pas de ce fait vérifier son existence et sa valorisation.
- Le stock n'a pas fait l'objet d'une provision pour dépréciation.

Sur la base de nos travaux, et sous réserve de l'incidence des observations décrites dans le paragraphe ci-dessus, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à RAMONVILLE SAINT AGNE,  
Le 4 juillet 2023

**Pour la COMPAGNIE FIDUCIAIRE**

DocuSigned by:

F2946C299B5B4B5...

**Yann BENCHORA**

Expert-Comptable Associé

# Sommaire

<b>COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>1</b>
<b>COMPTE DE RESULTAT DETAILLE</b>	<b>3</b>
<i>Détail Des Comptes De Produits</i>	3
<i>Détail Des Comptes De Charges</i>	6
<b>BILAN ACTIF</b>	<b>16</b>
<b>BILAN PASSIF</b>	<b>17</b>
<b>BILAN DETAILLE</b>	<b>18</b>
<i>Détail des Comptes d'Actif</i>	18
<i>Détail des Comptes de Passif</i>	20
<b>ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS</b>	<b>22</b>
<i>PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	22
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	24
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	26
<i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i>	27
<i>AUTRES INFORMATIONS</i>	28
<i>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</i>	29
<i>RESULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES</i>	30
<i>TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS</i>	31
<b>LISTE DES IMMOBILISATIONS</b>	<b>32</b>
<b>SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION</b>	<b>37</b>
<b>DOSSIER FISCAL</b>	<b>38</b>



# COMPTE DE RESULTAT

**COMPTE DE RESULTAT**
*Présenté en Euros*

RUBRIQUES	France	Export	au 31/03/2023 (15 mois)	31/12/2021 (12 mois)
Ventes de marchandises	10 641 628		10 641 628	5 752 451
Production vendue biens	-3 380		-3 380	
Production vendue services	1 046 836		1 046 836	725 639
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>	<b>11 685 084</b>		<b>11 685 084</b>	<b>6 478 090</b>
Production stockée				
Production immobilisée			133 099	
Subventions d'exploitation reçues			13 333	217 218
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			4 115	67 841
Autres produits			514	125
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>11 836 145</b>	<b>6 763 274</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			9 356 864	5 445 594
Variation de stock (marchandises)			-3 883 858	-1 157 238
Achats de matières premières et autres approvisionnements			370 420	34 739
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			2 374 220	1 044 310
Impôts, taxes et versements assimilés			98 679	56 564
Salaires et traitements			2 200 002	896 783
Charges sociales			548 480	232 463
Dotations aux amortissements sur immobilisations			50 711	31 750
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			192 984	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			24 503	9 965
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>11 333 005</b>	<b>6 594 929</b>
<b>RESULTAT EXPLOITATION</b>			<b>503 140</b>	<b>168 345</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			447	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>			<b>447</b>	
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			127 808	30 152
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>			<b>127 808</b>	<b>30 152</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>-127 362</b>	<b>-30 152</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOT</b>			<b>375 778</b>	<b>138 193</b>

Présenté en Euros

RUBRIQUES	au 31/03/2023 (15 mois)	31/12/2021 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	67 635	515
Produits exceptionnels sur opérations en capital	89	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>67 724</b>	<b>515</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	150 711	1 649
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>150 716</b>	<b>1 649</b>
<b>R E S U L T A T E X C E P T I O N N E L</b>	<b>-82 992</b>	<b>-1 134</b>
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	53 973	-19 435
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>11 904 315</b>	<b>6 763 789</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>11 665 502</b>	<b>6 607 295</b>
<b>R E S U L T A T N E T</b>	<b>238 813</b>	<b>156 494</b>
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

**COMPTE DE RESULTAT DETAILLE**

Présenté en Euros

Détail Des Comptes De Produits	au 31/03/2023 (15 mois)	31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
<b>VENTES DE MARCHANDISES</b>	<b>10 641 628</b>	<b>5 752 451</b>	<b>4 889 177</b>	<b>84.99</b>
7070000000 VENTES DE MARCHANDISES FENOUILLET		107 667	- 107 667	-100.00
7070100000 VENTES DE MARCHANDISES	9 432 318	13 277	9 419 041	n/s
7071000000 VENTES DE MARCHANDISES PORTET		306 232	- 306 232	-100.00
7071100000 VENTES DE MARCHANDISES INTERNET	523 870	259 800	264 070	101.64
7071120000 SYLIUS	-478		- 478	
7071210000 VENTES CLUBS STEEVE L		195 485	- 195 485	-100.00
7071220000 VENTES CLUBS JULIEN C		486 573	- 486 573	-100.00
7071230000 VENTES CLUBS JULIEN T.		1 115 179	-1 115 179	-100.00
7071240000 VENTES CLUBS DIMITRI		225 895	- 225 895	-100.00
7071250000 VENTES CLUBS MICHAEL		239 318	- 239 318	-100.00
7071260000 VENTES CLUBS PASCAL O.		518 627	- 518 627	-100.00
7071280000 VENTES MARCHANDISES JAYLES F.		-486	486	-100.00
7071300000 RETROCESSION MARCHANDISES MONTAUBAN	6 734	292 326	- 285 592	-97.70
7071410000 PRESTATION ATELIER MATHIEU		389 417	- 389 417	-100.00
7071420000 PRESTATION ATELIER PAUL		92 097	- 92 097	-100.00
7071430000 VENTES BOUTIQUES LIMOGES		53 061	- 53 061	-100.00
7071440000 VENTES MARCHANDISES ALEXANDRE P		183 156	- 183 156	-100.00
7071450000 VENTES MARCHANDISES CARRENO J		48 348	- 48 348	-100.00
7071460000 VENTES MARCHANDISES PIERRE C		69 694	- 69 694	-100.00
7071470000 VENTES MARCHANDISES DUCHARLET		159 680	- 159 680	-100.00
7071480000 VENTES MARCHANDISES LACOSTE		159 088	- 159 088	-100.00
7071490000 VENTES MARCHANDISES CORENTIN B		31 866	- 31 866	-100.00
7071510000 VENTES		691	- 691	-100.00
7071520000 VENTES MARCHANDISES BRUNO P		-431	431	-100.00
7071700000 RETROCESSION MARCHANDISES AGEN	-3 612	130 858	- 134 470	-102.76
7071810000 RETROCESSION MARCHANDISES BORDEAUX	-503	203 333	- 203 836	-100.25
7071820000 RETROCESSION MARCHANDISES LYON	670 650	467 095	203 555	43.58
7071830000 RETROCESSIONS MARCHANDISES LIMOGES		4 605	- 4 605	-100.00
7072300000 VENDE TOURNOI	12 650		12 650	
<b>PRODUCTION VENDUE BIENS</b>	<b>-3 380</b>		<b>- 3 380</b>	
7091000000 RR ACCORDES	-3 380		- 3 380	
<b>PRODUCTION VENDUE SERVICES</b>	<b>1 046 836</b>	<b>725 639</b>	<b>321 197</b>	<b>44.26</b>
7041420000 VENTES MARCHANDISES PAUL SCHLEGEL		1 842	- 1 842	-100.00
7051320000 PRODUITS	8		8	
7060000000 PRESTATIONS DE SERVICES 20%		23 436	- 23 436	-100.00
7061000000 HONORAIRES	726 972		726 972	
7061210000 PRESTATION ATELIER STEEVE L		14 557	- 14 557	-100.00

<b>Détail Des Comptes De Produits</b>	<b>au 31/03/2023 (15 mois)</b>	<b>31/12/2021 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>	<b>%</b>
7061220000 PRESTATION ATELIER JULIEN C		45 620	- 45 620	-100.00
7061230000 PRESTATION ATELIER JULIEN T.		130 507	- 130 507	-100.00
7061240000 PRESTATION ATELIER DIMITRI		17 495	- 17 495	-100.00
7061250000 PRESTATIONS ATELIER MICHAEL		15 836	- 15 836	-100.00
7061260000 PRESTATION ATELIER PASCAL O		44 335	- 44 335	-100.00
7061310000 PRESTATION ATELIER MONTAUBAN	9 997	26 357	- 16 360	-62.07
7061320000 PRESTATION ATELIER AGEN	16 175	26 967	- 10 792	-40.02
7061330000 PRESTATION ATELIER BORDEAUX	14 383	35 749	- 21 366	-59.77
7061340000 PRESTATION ATELIER LYON	172 154	78 395	93 759	119.60
7061350000 PRESTATION ATELIER LIMOGES		3 280	- 3 280	-100.00
7061410000 VENTES CLUB MATHIEU BARRABOURG		39 278	- 39 278	-100.00
7061420000 VENTES CLUBS PAUL		11 273	- 11 273	-100.00
7061440000 PRESTATION ATELIER ALEXANDRE P		24 919	- 24 919	-100.00
7061450000 PRESTATION ATELIER CARRENO J		7 412	- 7 412	-100.00
7061460000 PRESTATION ATELIER PIERRE C		11 391	- 11 391	-100.00
7061470000 PRESTATION ATELIER DUCARLET		13 779	- 13 779	-100.00
7061480000 PRESTATION ATELIER LACOSTE		13 519	- 13 519	-100.00
7061490000 PRESTATION ATELIER CORENTIN B		6 167	- 6 167	-100.00
7061520000 PRESTATION ATELIER BRUNO P		431	- 431	-100.00
7082131000 REDEVANCES SUR CA MONTAUBAN	14 600	21 041	- 6 441	-30.61
7082132000 REDEVANCES SUR CA AGEN	5 665	14 253	- 8 588	-60.25
7082133000 REDEVANCES SUR CA BORDEAUX	4 500	23 863	- 19 363	-81.14
7082134000 REDEVANCES SUR CA LYON	71 982	40 558	31 424	77.48
7082135000 REDEVANCES SUR CA LIMOGES		440	- 440	-100.00
7085000000 PORTS ET FRAIS ACCESSOIRES FACTURES	189		189	
7085131000 REFACTURATION FRAIS DE PORT MTBAN	601	1 549	- 948	-61.20
7085132000 RETROCESSIONS FRAIS DE PORT AGEN	1 473	2 807	- 1 334	-47.52
7085133000 FRAIS DE PORT REFACTURE BORDEAUX	1 311	11 415	- 10 104	-88.52
7085134000 FRAIS DE PORT REFACTURE LYON	6 824	17 081	- 10 257	-60.05
7085135000 FRAIS DE PORT REFACTURE LIMOGES		90	- 90	-100.00
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>11 685 084</b>	<b>6 478 090</b>	<b>5 206 994</b>	<b>80.38</b>
<b>PRODUCTION IMMOBILISEE</b>	<b>133 099</b>		<b>133 099</b>	
7210000000 PRODUCTION IMMOBILISEE	133 099		133 099	
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION RECUES</b>	<b>13 333</b>	<b>217 218</b>	<b>- 203 885</b>	<b>-93.86</b>
7400000000 AIDES COVID TPE		217 218	- 217 218	-100.00
7410000000 AIDE APPRENTIS	13 333		13 333	
<b>REPRISES AMORT. PROV. TRANSFERT CHARGES</b>	<b>4 115</b>	<b>67 841</b>	<b>- 63 726</b>	<b>-93.93</b>
7910000000 REMBOURSEMENTS SANS TVA (ASSURANCES,	4 115	878	3 237	368.68
7914000000 TRANSFERTS DE CHARGES SOCIALES		66 963	- 66 963	-100.00

<b>Détail Des Comptes De Produits</b>	<b>au 31/03/2023 (15 mois)</b>	<b>31/12/2021 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>	<b>%</b>
<b>AUTRES PRODUITS</b>	<b>514</b>	<b>125</b>	<b>389</b>	<b>311.20</b>
75800000000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	514	125	389	311.20
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>11 836 145</b>	<b>6 763 274</b>	<b>5 072 871</b>	<b>75.01</b>
<b>DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE</b>	<b>447</b>		<b>447</b>	
76600000000 GAIN DE CHANGE	447		447	
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>447</b>		<b>447</b>	
<b>PRODUITS EXCEPT. SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	<b>67 635</b>	<b>515</b>	<b>67 120</b>	<b>n/s</b>
77100000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATION	58 037	515	57 522	n/s
77180000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS S/OPERAT GES	5 953		5 953	
77200000000 PRODUITS EXEPTIONNEL SUR EXERCICE AN	3 645		3 645	
<b>PRODUITS EXCEPT. SUR OPERATIONS EN CAPITAL</b>	<b>89</b>		<b>89</b>	
77880000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	89		89	
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>67 724</b>	<b>515</b>	<b>67 209</b>	<b>n/s</b>

Présenté en Euros

Détail Des Comptes De Charges	au 31/03/2023 (15 mois)	31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
<b>ACHATS DE MARCHANDISES (Y COMPRIS DROITS DE D</b>	<b>9 356 864</b>	<b>5 445 594</b>	<b>3 911 270</b>	<b>71.82</b>
6070000000 ACHATS DE MARCHANDISES MULTI TAUX TV		35 962	- 35 962	-100.00
6070100000 ACHATS MARCHANDISES GRINTA		70 089	- 70 089	-100.00
6070110000 ACHAT MARCHANDISES INTRACOM GRINTA		481 477	- 481 477	-100.00
6070500000 ACHATS DE MARCHANDISES		32 299	- 32 299	-100.00
6070510000 ACHATS MARCHANDISES INTRACOM MAGASIN		39 847	- 39 847	-100.00
6071000000 ACHATS DE MARCHANDISES 20%		240 661	- 240 661	-100.00
6071100000 ACHATS DE MARCHANDISES 10%		310 028	- 310 028	-100.00
6071200000 ACHATS DE MARCHANDISES 5.5%		1 521	- 1 521	-100.00
6071210000 ACHATS MARCHANDISES CLUB STEEVE L.		52 598	- 52 598	-100.00
60712110000 ACHATS MARCHANDISES CLUBS STEEVE L.		29 452	- 29 452	-100.00
6071220000 ACHATS MARCHANDISES CLUB JULIEN C.		179 672	- 179 672	-100.00
60712210000 ACHATS MARCHANDISES CLUBS JULIEN C.		79 775	- 79 775	-100.00
6071230000 ACHATS MARCHANDISES CLUBS JULIEN T.		546 261	- 546 261	-100.00
60712310000 ACHATS MARCHANDISES CLUB JULIEN T. C		84 738	- 84 738	-100.00
6071240000 ACHATS MARCHANDISES CLUBS DIMITRI F.		133 090	- 133 090	-100.00
60712410000 ACHATS MARCHANDISES CLUBS DIMITRI F		28 403	- 28 403	-100.00
6071250000 ACHATS MARCHANDISES CLUBS MICHAEL		96 063	- 96 063	-100.00
60712510000 ACHATS MARCHANDISES CLUBS MICHAEL CE		63 858	- 63 858	-100.00
6071260000 ACHATS MARCHANDISES PASCAL		200 841	- 200 841	-100.00
60712610000 ACHATS MARCHANDISES CLUBS PASCAL CEE		169 696	- 169 696	-100.00
6071290000 ACHATS MARCHANDISES CLUBS KEVIN T.		595	- 595	-100.00
60712910000 ACHATS MARCHANDISES CLUBS KEVIN T. C		22	- 22	-100.00
6071300000 ACHATS DE MARCHANDISES 2.10%		4 636	- 4 636	-100.00
6071310000 ACHATS MARCHANDISES RETROCEDEES MONT		193 557	- 193 557	-100.00
60713110000 ACHATS MARCHANDISES RETROCEDEES MONT		54 639	- 54 639	-100.00
6071320000 ACHATS MARCHANDISES RETROCEDEES AGEN		130 058	- 130 058	-100.00
60713210000 ACHATS MARCHANDISES RETROCEDEES AGEN		33 627	- 33 627	-100.00
6071330000 ACHATS MARCHANDISES RETROCEDEES BORD		233 270	- 233 270	-100.00
60713310000 ACHATS MARCHANDISES RETROCEDEES BORD		42 015	- 42 015	-100.00
6071340000 ACHATS MARCHANDISES RETROCEDEES LYON		419 970	- 419 970	-100.00
60713410000 ACHATS MARCHANDISES RETROCEDEES LYON		76 819	- 76 819	-100.00
6071350000 ACHATS LIMOGES		3 430	- 3 430	-100.00
60713510000 ACHATS LIMOGES INTRACOMMUNAUTAIRES		1 784	- 1 784	-100.00
6071360000 BOUTIQUE CSP LIMOGES		18 616	- 18 616	-100.00
6071400000 ACHATS DE MARCHANDISES EXONEREES		683	- 683	-100.00
6071410000 ACHATS CLUB MATHIEU BARRABOURG		121 268	- 121 268	-100.00
60714110000 ACHATS INTRACOMMUNAUTAIRE MATHIEU BA		92 416	- 92 416	-100.00
6071420000 ACHATS CLUBS PAUL SCHLEGEL		57 247	- 57 247	-100.00

<b>Détail Des Comptes De Charges</b>	<b>au 31/03/2023 (15 mois)</b>	<b>31/12/2021 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>	<b>%</b>
60714210000 ACHATS INTRACOMMUNAUTAIRE PAUL SHLEG		2 597	- 2 597	-100.00
60714300000 ACHATS MARCHANDISES BOUTIQUE LIMOGES		13 849	- 13 849	-100.00
60714400000 ACHATS MARCHANDISES ALEX P.		69 945	- 69 945	-100.00
60714410000 ACHATS ALEXANDRE PERIES INTRACOMMUNA		27 744	- 27 744	-100.00
60714500000 ACHATS MARCHANDISES CLUB J.CARREINO		9 248	- 9 248	-100.00
60714510000 ACHAT MARCHANDISES INTRACOM JULIEN C		11 757	- 11 757	-100.00
60714600000 ACHATS MARCHANDISES PIERRE COLIN		14 624	- 14 624	-100.00
60714610000 ACHATS MARCHANDISES INTRACOM P. COLL		12 124	- 12 124	-100.00
60714700000 ACHAT MARCHANDISES M.DUCHARLET		75 461	- 75 461	-100.00
60714710000 ACHATS MARCHANDISES INTRACOM M. DUCH		24 983	- 24 983	-100.00
60714800000 ACHATS MARCHANDISES T.LACOSTE		53 920	- 53 920	-100.00
60714810000 ACHATS MARCHANDISES INTRACOM THIBAUL		44 147	- 44 147	-100.00
60714900000 ACHAT MARCHANDISES CORENTIN B.		24 385	- 24 385	-100.00
60714910000 ACHATS MARCHANDISES INTRACOM CORENTI		3 505	- 3 505	-100.00
60720000000 ACHATS ECHANTILLONS CLUBS		7 400	- 7 400	-100.00
60721000000 ECHANTILLONS CLUBS INTRACOM		-154 746	154 746	-100.00
60722000000 ACHAT MARCHANDISES	5 737 456		5 737 456	
60722100000 ACHAT MARCHANDISES INTRACOM	1 780 988		1 780 988	
60723000000 ACHATS CLUBS EXPORT	24 370		24 370	
60740000000 ACHATS MARCHANDISES ERREUR ATELIER	590	1 727	- 1 137	-65.84
60741000000 ERREUR ATELIER INTRACOMMUNAUTAIRE	887	179	708	395.53
60750000000 FORFAIT DGE	4 200	-2 497	6 697	-268.20
60760000000 PRESAISON NIKE	2 279 902	648 856	1 631 046	251.37
60761000000 PRESAISON UHLSPORT	55 965	60 558	- 4 593	-7.58
60761100000 PRESAISON SPORTIFRANCE		3 732	- 3 732	-100.00
60762000000 PRESAISON ADIDAS	180 161	75 483	104 678	138.68
60763000000 PRESAISON SELECT		2 988	- 2 988	-100.00
60764000000 PRESAISONS KAPPA	147 013	-2 627	149 640	-5696.23
60765000000 PRESAISON GILBERT		30 438	- 30 438	-100.00
60769000000 STOCK VEGOTEX		25 351	- 25 351	-100.00
60970000000 RRR ACHAT MARCHANDISES	-854 666	-524	- 854 142	n/s
<b>VARIATION DE STOCK (marchandises)</b>	<b>-3 883 858</b>	<b>-1 157 238</b>	<b>-2 726 620</b>	<b>235.61</b>
60370000000 VARIATION STOCK DE MARCHANDISES	-3 883 858	-1 157 238	-2 726 620	235.61
<b>ACHATS DE MATIERES PREM. ET AUTRES APPROV.</b>	<b>370 420</b>	<b>34 739</b>	<b>335 681</b>	<b>966.29</b>
60211000000 ACHATS CONSOMMABLES ATELIER	13 879	26 742	- 12 863	-48.10
60260000000 ACHATS D'EMBALLAGES	14 421	7 997	6 424	80.33
60810000000 FRAIS ACCESSOIRES ACHATS	342 120		342 120	
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>2 374 220</b>	<b>1 044 310</b>	<b>1 329 910</b>	<b>127.35</b>
60400000000 ACHATS DE PRESTATIONS DE SERVICES	5 884		5 884	
60411000000 SOUS-TRAITANCE ATELIER	414 483	134 887	279 596	207.28

<b>Détail Des Comptes De Charges</b>	<b>au 31/03/2023 (15 mois)</b>	<b>31/12/2021 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>	<b>%</b>
60412200000 RAPPORTEUR D'AFFAIRE COLMI	8 101	1 039	7 062	679.69
60412300000 ACHATS ETUDES ET PRESTATIONS JULIEN		5 131	- 5 131	-100.00
60610000000 CONSOMMATION D'ENERGIE : EAU,ELECTRI	2 845		2 845	
60611000000 CARBURANT ESSENCE / VEHICULE UTILITA	1 500	1 200	300	25.00
60611200000 ELECTRICITE ATELIER	10 501	5 960	4 541	76.19
60611300000 ELECTRICITE FENOUILLET	6 017	1 766	4 251	240.71
60611400000 ELECTRICITE CSP LIMOGES	492	1 520	- 1 028	-67.63
60611500000 ELECTRICITE GAZ NUMERO 10	2 005		2 005	
60611600000 ELECTRICITE LA SEYNE	117		117	
60613000000 CARBURANT GASOIL - SUPER ETHANOL / V	2 043	127	1 916	n/s
60613121000 CARBURANTS STEEVE L.	5 742	3 849	1 893	49.18
60613122000 CARBURANTS JULIEN C.	2 866	2 318	548	23.64
60613123000 CARBURANT JULIEN T.	3 556	3 522	34	0.97
60613124000 CARBURANTS DIMITRI F.	4 472	3 630	842	23.20
60613125000 CARBURANTS MICHAEL	5 195	3 638	1 557	42.80
60613126000 CARBURANTS PASCAL O.	3 964	3 388	576	17.00
60613128000 CARBURANT JAYLES	192	425	- 233	-54.82
60613129000 CARBURANTS KEVIN T.		55	- 55	-100.00
60613132000 CARBURANT	638		638	
60613133000 CARBURANT ROBIN L	1 766		1 766	
60613134000 CARBURANT HUGO	745		745	
60613135000 CARBURANT	671		671	
60613141000 CARBURANT BARRABOURG	3 671	2 842	829	29.17
60613142000 CARBURANT SHLEGEL	2 422	1 003	1 419	141.48
60613144000 CARBURANTS ALEX P.	6 578	4 175	2 403	57.56
60613145000 CARBURANT CARRENO	5 051	1 676	3 375	201.37
60613146000 CARBURANT PIERRE COLLIN	4 636	1 849	2 787	150.73
60613147000 CARBURANT (ESSENCE) M.DUCHARLET	4 099	1 856	2 243	120.85
60613148000 CARBURANT THIBAUT LACOSTE	5 998	1 131	4 867	430.33
60613149000 CARBURANT CORENTIN B.	3 918	575	3 343	581.39
60613151000 CARBURANT P.GENISSEL	1 459	145	1 314	906.21
60613152000 CARBURANT BRUNO	1 279	118	1 161	983.90
60613154000 CARBURANT KEVIN V.	337		337	
60613155000 CARBURANT	29		29	
60613200000 CARBURANTS FRANCHISE	1 588	3 475	- 1 887	-54.30
60613800000 CARBURANTS ATELIER	6 428	1 784	4 644	260.31
60613810000 CARBURANT B.MARTI	1 836	2 612	- 776	-29.71
60613820000 CARBURANT GEOFFROY	2 488	1 743	745	42.74
60613900000 CARBURANT POUR ADMINISTRATIFS	4 167	2 603	1 564	60.08
60620000000 CARBURANT		426	- 426	-100.00

<b>Détail Des Comptes De Charges</b>	<b>au 31/03/2023 (15 mois)</b>	<b>31/12/2021 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>	<b>%</b>
6063000000 PETIT MATERIEL ET LOGICIEL, FOURNITU	3 727	952	2 775	291.49
6063100000 PETITS EQUIPEMENTS CLUBS	313		313	
60631240000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET PETITS EQ		6	- 6	-100.00
60631430000 PETITS EQUIPEMENTS BOUTIQUE LIMOGES		179	- 179	-100.00
60631450000 PETIT EQUIPEMENT CARRENO JULIEN		146	- 146	-100.00
60631520000 PETITS EQUIPEMENTS BRUNO P.	92		92	
60632000000 PETITS EQUIPEMENTS ATELIER	7 298	4 886	2 412	49.37
60640000000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	28 401	8 168	20 233	247.71
60641200000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES ATELIER	29 474	10 905	18 569	170.28
60680000000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	2 049	3 989	- 1 940	-48.63
61310000000 LOCATION VEHICULES OCCASIONNELS	5 590	1 245	4 345	349.00
61311000000 LOCATION VEHICULE ATELIER	3 495	2 800	695	24.82
61312000000 LOCATION TPE TOURNOI	302	302		0.00
61312100000 LOCATION STEEVE L	4 558	3 634	924	25.43
61312200000 LOCATION VEHICULE JULIEN C	2 850	2 620	230	8.78
61312300000 LOCATION VEHICULE JULIEN T.	6 042	3 681	2 361	64.14
61312400000 LOCATION VEHICULE DIMITRI	5 421	2 872	2 549	88.75
61312500000 LOCATION VEHICULE MICHAEL	5 054	2 882	2 172	75.36
61312600000 LOCATION VEHICULE PASCAL O	7 517	3 682	3 835	104.16
61312700000 LOCATION VEHICULE PIERRICK	7 338	3 862	3 476	90.01
61312800000 LOCATION VEHICULE RESP MAGASINS	2 526	2 131	395	18.54
61312900000 LOCATION VEHICULE GEOFFROY	3 839	2 131	1 708	80.15
61312910000 LOCATION VEHICULE KEVIN		472	- 472	-100.00
61313000000 LOC TEPEO	148	197	- 49	-24.87
61313200000 ARVAL SEB 01/12/2022 -31/12/2022	1 134		1 134	
61313210000 ARVAL JEROME 01/12/2022 -31/12/2022	877		877	
61313300000 ARVAL 01/04/2023 -30/04/2023	1 946		1 946	
61313310000 ARVAL 01/04/2023 -30/04/2023	1 382		1 382	
61314100000 LOCATION VEHICULE MATHIEU B.	2 651	2 245	406	18.08
61314200000 LOCATION VEHICULE PAUL	3 711	3 661	50	1.37
61314400000 LOCATION VEHICULE ALEX P.	6 348	2 285	4 063	177.81
61314500000 LOCATION VEHICULE J.CARREINO	3 496	1 467	2 029	138.31
61314510000 LOCATION MOBILIERES MONTPELLIER	2 593	578	2 015	348.62
61314600000 LOCATION VEHICULE P.COLIN	3 496	1 467	2 029	138.31
61314800000 LOCATIONS VEHICULES NUMERO 10	20 039		20 039	
61314900000 LOCATION VEHICULE C.BRAENDLIN	1 631	1 467	164	11.18
61315100000 LOCATIONS VEHICULE PAUL G	3 542		3 542	
61315200000 LOCATION VEHICULE BRUNO P.	3 542		3 542	
61315400000 LOCATION VEHICULE KEVIN V.	1 865		1 865	
61315500000 LOCATION COMPRESSEUR	907		907	

<b>Détail Des Comptes De Charges</b>	<b>au 31/03/2023 (15 mois)</b>	<b>31/12/2021 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>	<b>%</b>
6132000000 LOYER IMMEUBLE	988		988	
6132100000 LOYER FONDS DE COMMERCE	19 647	13 437	6 210	46.22
61321100000 LOCATION ATELIER FENOUILLET	28 170	6 000	22 170	369.50
61322000000 LOCATION ATELIER	103 385	71 635	31 750	44.32
61322100000 MAVINTHO LOYER JANVIER 2023	4 469		4 469	
61323000000 LOCATION PORTET	27 430	19 422	8 008	41.23
61324000000 LOCATION BOX PRESAISONS	5 507	10 735	- 5 228	-48.70
61325000000 LOYER CSP LIMOGES	11 106	8 789	2 317	26.36
61326000000 LOCATION STOCKAGE FENOUILLET		3 000	- 3 000	-100.00
61327000000 LOCATION LA SEYNE	11 505	1 508	9 997	662.93
61327100000 LOCATIONS IMMOBILIERES COUZEIX	21 159		21 159	
61328000000 LOCATION BRIVE	7 763	6 300	1 463	23.22
61329000000 LOCATIONS LIMOGES	3 000	5 250	- 2 250	-42.86
61350000000 LOCATIONS MOBILIERES		190	- 190	-100.00
61351000000 LOCATION MATERIEL ET MOBILIER DE BUR	4 169	2 392	1 777	74.29
61352000000 LOCATION MATERIEL ET OUTILLAGE	739	420	319	75.95
61353000000 LOCATION MATERIEL INFORMATIQUE	18 642	630	18 012	n/s
61353148000 LOCATION IMPRIMANTE NUMERO 10	3 559		3 559	
61354000000 LOCATION PRESSE A CHAUD	508	2 199	- 1 691	-76.90
61355000000 LOCATION ALARME	11 773	8 496	3 277	38.57
61356000000 LOCATION LOGICIEL - HEBERGEMENT - SI	28 535	16 320	12 215	74.85
61370000000 LOCATION LOGICIEL EBP ONLINE	937	667	270	40.48
61380000000 HEBERGEMENT 1&1	10 947	3 791	7 156	188.76
61390000000 LOCATIONS DIVERSES	337		337	
61400000000 CHARGES LOCATIVES	2 236		2 236	
61410000000 TAXE FONCIERE REFACT/BAIL	5 290		5 290	
61412000000 CHARGES LOCATIVES ATELIER	6 697	5 466	1 231	22.52
61421000000 CHARGES LOCATIVES FENOUILLET	1 305	2 639	- 1 334	-50.55
61422000000 CHARGES LOCATIVES PORTET	5 393	3 800	1 593	41.92
61423000000 CHARGES LOCATIVES CSP LIMOGES	600	480	120	25.00
61427000000 CHARGES LOCATIVES QUADRIHOME	600	161	439	272.67
61500000000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	1 183	120	1 063	885.83
61511000000 ENTRETIENS ET REPARATIONS PORTET	3 935	608	3 327	547.20
61511100000 ENTRETIENS ET REPARATIONS FENOUILLET	3 649	1 606	2 043	127.21
61511110000 ENTRETIENS ET REPARATIONS ATELIER	3 527	6 603	- 3 076	-46.58
61511111000 ENTRETIEN ET REPARATIONS LIMOGES	184	261	- 77	-29.50
61512000000 ENTRETIEN VEHICULES	447	21	426	n/s
61512100000 ENTRETIENS VEHICULE STEEVE	438	951	- 513	-53.94
61512200000 ENTRETIENS MATERIELS COLMI	431	138	293	212.32
61512300000 ENTRETIEN VEHICULE JULIEN T	163		163	

<b>Détail Des Comptes De Charges</b>	<b>au 31/03/2023 (15 mois)</b>	<b>31/12/2021 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>	<b>%</b>
61512400000 ENTRETIENS ET REPARATION VEHICULE FE	646	35	611	n/s
61512500000 ENTRETIENS VEHICULE MICHAEL	866	2 965	- 2 099	-70.79
61512600000 ENTRETIENS MATERIELS PASCAL	255	683	- 428	-62.66
61512700000 ENTRETIENS VEHICULE PIERRICK	163	662	- 499	-75.38
61512900000 ENTRETIENS ET REPARATION VEHICULE GE	412		412	
61514000000 ENTRETIENS VEHICULE RESPONSABLE BOUT	217	361	- 144	-39.89
61514100000 ENTRETIENS VEHICULE BARRABOURG	513	146	367	251.37
61514200000 AUTOSPORT	122		122	
61514400000 ENTRETIENS VEHICULE ET REPARATION AL	471	1 185	- 714	-60.25
61514500000 ENTRETIENS VEHICULE J.CARRENO	158	483	- 325	-67.29
61514600000 ENTRETIENS VEHICULE COLLIN P.	300		300	
61514800000 ENTRETIENS VEHICULE LACOSTE	286		286	
61514900000 ENTRETIENS VEHICULE BRAENDLIN	300		300	
61515100000 ENTRETIENS VEHICULE PAUL G.	280		280	
61550000000 ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS		290	- 290	-100.00
61560000000 MAINTENANCES (MATERIEL,INFO,SECURITE	8 260	3 717	4 543	122.22
61600000000 PRIMES D'ASSURANCES	35		35	
61610000000 ASSURANCES PRO ET FLOTTE	81 286	46 978	34 308	73.03
61640000000 ASSURANCE PERTE D'EXPLOITATION	1 775	654	1 121	171.41
62100000000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE	9 665	22 312	- 12 647	-56.68
62210000000 COMMISSIONS ET COURTAGES SUR ACHATS		4 500	- 4 500	-100.00
62220000000 COMMISSIONS ET COURTAGES SUR VENTES	2 796		2 796	
62260200000 HONORAIRES AVOCAT	26 105		26 105	
62260400000 HONORAIRES NOTAIRE		2 130	- 2 130	-100.00
62261000000 HONORAIRES COMPTA+JURIDIQUE	8 895	7 552	1 343	17.78
62261100000 HONORAIRES MYDAF	15 325		15 325	
62262000000 HONORAIRES JURIDIQUES CF	5 284		5 284	
62263000000 HONORAIRES SOCIAUX CF	36 718	17 294	19 424	112.32
62264000000 HONORAIRES DIVERS	6 109	10 909	- 4 800	-44.00
62270000000 FRAIS D'ACTES	1 091	301	790	262.46
62280000000 HONORAIRES DIVERS AVOCAT	2 600	1 300	1 300	100.00
62300000000 PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS P	417 080	164 058	253 022	154.23
62310000000 PUBLICITE	90	1 093	- 1 003	-91.77
62312600000 DOTATIONS PASCAL		620	- 620	-100.00
62312700000 DOTATIONS PIERRICK		1 149	- 1 149	-100.00
62314100000 DOTATIONS AMBASSADEURS INTRACOMMUNAU		1 619	- 1 619	-100.00
62340000000 CADEAUX CLIENTS	443	18	425	n/s
62360000000 CATALOGUES ET IMPRIMES		437	- 437	-100.00
62380000000 DIVERS (POURBOIRES, DONNS COURANTS)	127 360	34 900	92 460	264.93
62410000000 TRANSPORT ACHATS	15 603	10 787	4 816	44.65

<b>Détail Des Comptes De Charges</b>	<b>au 31/03/2023 (15 mois)</b>	<b>31/12/2021 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>	<b>%</b>
6241100000 TRANSPORT LA CENTRALE	360	7 027	- 6 667	-94.88
62411210000 TRANSPORTS SUR ACHATS CLUBS STEEVE L	643	533	110	20.64
62411220000 FRAIS DE TRANSPORT JULIEN C	221	1 120	- 899	-80.27
62411230000 TRANSPORTS SUR ACHATS JULIEN T.	340	5 071	- 4 731	-93.30
62411240000 TRANSPORTS SUR ACHATS DIMITRI	297	709	- 412	-58.11
62411250000 TRANSPORTS SUR ACHATS MICHAEL	330	873	- 543	-62.20
62411260000 TRANSPORTS SUR ACHATS PASCAL	374	1 390	- 1 016	-73.09
62411280000 TRANSPORTS SUR ACHATS JAYLES	16		16	
62411310000 TRANSPORTS SUR ACHATS RETROCEDES MON	26	1 032	- 1 006	-97.48
62411320000 TRANSPORTS SUR ACHATS RETROCEDES AGE	717	2 450	- 1 733	-70.73
62411330000 TRANSPORTS SUR ACHATS RETROCEDES BOR	314	2 081	- 1 767	-84.91
62411340000 TRANSPORTS SUR ACHATS RETROCEDES LYO	1 143	3 415	- 2 272	-66.53
62411350000 FRAIS DE PORT LIMOGES REFACTURES		69	- 69	-100.00
62411410000 TRANSPORTS SUR ACHATS MATHIEU BARRAB	694	1 611	- 917	-56.92
62411420000 FRAIS SUR TRANSPORTS ACHATS	31	175	- 144	-82.29
62411440000 FRAIS DE PORT ALEX P.	198	469	- 271	-57.78
62411450000 TRANSPORT SUR ACHATS J.CARREINO	76	109	- 33	-30.28
62411460000 FRAIS D'ACHATS PIERRE COLIN	292	495	- 203	-41.01
62411470000 FRAIS D'ACHATS M.DUCHARLET	984	1 460	- 476	-32.60
62411480000 FRAIS DE PORT T.LACOSTE	393	747	- 354	-47.39
62411490000 FRAIS DE PORT CORENTIN B.	208	776	- 568	-73.20
62411510000 TRANSPORT SUR ACHAT PAUL G.	42		42	
62411520000 TRANSPORT SUR ACHAT BRUNO P.	41		41	
62411530000 TRANSPORTS SUR ACHATS MOUTINHO C.	33		33	
62412000000 TRANSPORTS SUR ACHATS ATELIER	1 137	3 115	- 1 978	-63.50
62420000000 TRANSPORT SUR VENTES	61 728	28 338	33 390	117.83
62421000000 TRANSPORT SUR VENTES ATELIER	173 563	44 639	128 924	288.81
62510000000 FRAIS DE VOYAGE ET DEPLACEMENTS	64 483	29 382	35 101	119.46
62512000000 FRAIS VEHICULE	1 549	128	1 421	n/s
62512100000 FRAIS DEPLACEMENTS STEEVE L.	924	858	66	7.69
62512200000 DEPLACEMENTS JULIEN C	252	705	- 453	-64.26
62512300000 DEPLACEMENTS JULIEN T.	2 907	3 239	- 332	-10.25
62512400000 DEPLACEMENTS DIMITRI	1 121	1 341	- 220	-16.41
62512500000 DEPLACEMENTS MICHAEL	865	547	318	58.14
62512600000 DEPLACEMENTS PASCAL O.	4 353	888	3 465	390.20
62513000000 FRAIS DE RESTAURANTS PROFESSIONNELS	7 678	188	7 490	n/s
62513210000 TOTAL ENERGIES PEAGE	150		150	
62513220000 TOTAL ENERGIES PEAGE	288		288	
62513300000 DEPLACEMENT ROBIN L	50		50	
62514100000 DEPLACEMENT MATHIEU BARRABOURG	1 689	1 416	273	19.28

<b>Détail Des Comptes De Charges</b>	<b>au 31/03/2023 (15 mois)</b>	<b>31/12/2021 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>	<b>%</b>
62514200000 DEPLACEMENTS PAUL SHLEGEL	154	42	112	266.67
62514400000 DEPLACEMENT ALEXANDRE P.	3 740	944	2 796	296.19
62514500000 VOYAGE ET DEPLACEMENT J. CARENO	2 457	1 396	1 061	76.00
62514600000 VOYAGE ET DEPLACEMENT P. COLLIN	2 214	1 635	579	35.41
62514700000 DEPLACEMENT M.DUCHARLET	617	720	- 103	-14.31
62514800000 DEPLACEMENT T.LACOSTE	1 496	429	1 067	248.72
62514900000 DEPLACEMENTS CORENTIN BRAENDLIN	794	418	376	89.95
62515100000 DEPLACEMENTS PAUL G.	2 952	1 266	1 686	133.18
62515200000 DEPLACEMENT BRUNO	1 569	623	946	151.85
62515300000 DEPLACEMENTS MOUTI	31		31	
62515400000 DEPLACEMENTS KEVIN V.	209		209	
62515500000 TOTAL ENERGIES PEAGE	12		12	
62520000000 DEPLACEMENTS POUR FRANCHISES	4 270	3 179	1 091	34.32
62540000000 FRAIS DE GESTION TOTAL	1 010	724	286	39.50
62560000000 FRAIS DE RECEPTION	25	2 452	- 2 427	-98.98
62570000000 FRAIS DE CONGRES	6 429	8 699	- 2 270	-26.09
62600000000 FRAIS POSTAUX, AFFRANCHISSEMENT	997	2 759	- 1 762	-63.86
62610000000 TELEPHONE	4 913	1 892	3 021	159.67
62611000000 TELEPHONE FENOUILLET	2 040	1 218	822	67.49
62611210000 TELEPHONES STEEVE L	45	302	- 257	-85.10
62611220000 TELEPHONE JULIEN C	66	148	- 82	-55.41
62611230000 TELEPHONE JULIEN T	167	398	- 231	-58.04
62611240000 TELEPHONE DIMITRI	66	191	- 125	-65.45
62611250000 TELEPHONE MICHAEL	66	221	- 155	-70.14
62611260000 TELEPHONE PASCAL O	131	431	- 300	-69.61
62611270000 TELEPHONES PIERRICK	230	1 639	- 1 409	-85.97
62611290000 TELEPHONE KEVIN T.		111	- 111	-100.00
62611410000 TELEPHONE MATHIEU BARRABOURG	296	344	- 48	-13.95
62611420000 TELEPHONE PAUL S.	44	212	- 168	-79.25
62611440000 TELEPHONE ALEX P.	44	22	22	100.00
62611450000 TELEPHONE CARRENO	44	22	22	100.00
62611460000 TELEPHONE PIERRE C.	44	22	22	100.00
62611480000 FRAIS DE TELECOM NUMERO 10	1 656		1 656	
62611490000 TELEPHONE CORENTIN	66		66	
62611510000 TELEPHONE PAUL G.	45	25	20	80.00
62611520000 TELEPHONE BRUNO P.	44	25	19	76.00
62611530000 TELEPHONE CEDRIC M.	59		59	
62611540000 FRAIS TELECOMMUNICATIONS KEVIN V.	59		59	
62612000000 TELEPHONE INTERNET ATELIER	9 121	8 216	905	11.02
62613000000 TELEPHONE INTERNET BOUTIQUE	69	259	- 190	-73.36

<b>Détail Des Comptes De Charges</b>	<b>au 31/03/2023 (15 mois)</b>	<b>31/12/2021 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>	<b>%</b>
6262000000 ABONNEMENT LIGNE INTERNET		198	- 198	-100.00
6270000000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	126 718	25 875	100 843	389.73
6272000000 FRAIS CADHOC	619	377	242	64.19
6274000000 COMMISSIONS PAYPAL	7 158	6 426	732	11.39
6278000000 COMMISSIONS CENTRALE SPORT	1 803		1 803	
6280000000 DIVERS	-348	3 739	- 4 087	-109.31
6280100000 COMMISSIONS CENTRALE SPORT		250	- 250	-100.00
6288000000 AUTRES SERV. EXTERIEURS DIVERS	2 641	1 509	1 132	75.02
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>98 679</b>	<b>56 564</b>	<b>42 115</b>	<b>74.46</b>
6333000000 FORMATION CONTINUE	12 635	8 894	3 741	42.06
6335000000 TAXE APPRENTISSAGE	14 442	5 787	8 655	149.56
63511100000 CFE	17 330	13 402	3 928	29.31
63511200000 CVAE	31 941	7 580	24 361	321.39
63513000000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	2 446	2 412	34	1.41
63514000000 TAXE SUR LES VEHICULES DES SOCIETES	4 000	3 819	181	4.74
63530000000 IMPOTS INDIRECTS -	161	3 724	- 3 563	-95.68
63540000000 DROITS D'ENREGISTREMENTS	450	10 118	- 9 668	-95.55
63580000000 IMPOTS - AUTRES DROITS	1 295	828	467	56.40
63781000000 DOETH	13 978		13 978	
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>2 200 002</b>	<b>896 783</b>	<b>1 303 219</b>	<b>145.32</b>
64100000000 REMUNERATION DU PERSONNEL	2 142 515	827 246	1 315 269	158.99
64130000000 PRIMES ET GRATIFICATIONS		36 230	- 36 230	-100.00
64140000000 INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	10 645	5 616	5 029	89.55
64150000000 CONGES PAYES	46 841	27 691	19 150	69.16
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>548 480</b>	<b>232 463</b>	<b>316 017</b>	<b>135.94</b>
64510000000 COTISATIONS URSSAF	408 189	169 775	238 414	140.43
64520000000 COTISATIONS PREVOYANCE+MUTUELLE	10 277	15 294	- 5 017	-32.80
64521000000 COTISATIONS RETRAITE	92 627	37 189	55 438	149.07
64550000000 COTISATIONS MUTUELLE	21 121		21 121	
64580000000 CHG SOCIALES SUR CP	12 105	8 126	3 979	48.97
64750000000 MEDECINE DU TRAVAIL	4 160	2 080	2 080	100.00
<b>DOTATIONS AUX AMORTS. SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>50 711</b>	<b>31 750</b>	<b>18 961</b>	<b>59.72</b>
68111000000 DOT.AMO.IMMOB. INCORPORELLES	11 965	1 571	10 394	661.62
68112000000 DOTATION AUX AMORT IMMOB CORPORELLES	38 746	30 179	8 567	28.39
<b>DOTATIONS AUX PROV. SUR ACTIF CIRCULANT</b>	<b>192 984</b>		<b>192 984</b>	
68174000000 DOTATION PROVISION P/DEPRECIAT CREA	192 984		192 984	
<b>AUTRES CHARGES</b>	<b>24 503</b>	<b>9 965</b>	<b>14 538</b>	<b>145.89</b>
65110000000 REDEVANCE POUR CONCESSIONS, BREVETS	22 734	9 770	12 964	132.69
65160000000 DROIT D'AUTEURS ET DE REPRODUCTION	364		364	
65400000000 PERTE SUR CREANCES IRRECOURVABLES	487		487	

<b>Détail Des Comptes De Charges</b>	<b>au 31/03/2023 (15 mois)</b>	<b>31/12/2021 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>	<b>%</b>
6580000000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	919	194	725	373.71
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>11 333 005</b>	<b>6 594 929</b>	<b>4 738 076</b>	<b>71.84</b>
<b>INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES</b>	<b>127 808</b>	<b>30 152</b>	<b>97 656</b>	<b>323.88</b>
6610000000 CHARGES D INTERETS	60 978		60 978	
6611000000 AGIOS BANCAIRES	21 680	22 479	- 799	-3.55
6611600000 INTERETS SUR EMPRUNTS	24 650		24 650	
6612000000 INTERETS DES AUT. EMPRUNTS LMT		4 165	- 4 165	-100.00
6613000000 INTERETS AUXIGA	11 938		11 938	
6618000000 INTERETS COMPTE COURANT	8 562	3 508	5 054	144.07
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>127 808</b>	<b>30 152</b>	<b>97 656</b>	<b>323.88</b>
<b>CHARGES EXCEPT. SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	<b>150 711</b>	<b>1 649</b>	<b>149 062</b>	<b>n/s</b>
6710000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIO	2 961	1 253	1 708	136.31
6711000000 PENALITES FOURNISSEURS	739	128	611	477.34
6712000000 PENALITES ET AMENDES	49 211	268	48 943	n/s
6720000000 CHARGES EXCEPT. SUR EXERCICES ANTERI	97 800		97 800	
<b>CHARGES EXCEPT. SUR OPERATIONS EN CAPITAL</b>	<b>5</b>		<b>5</b>	
6788000000 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES	5		5	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>150 716</b>	<b>1 649</b>	<b>149 067</b>	<b>n/s</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>	<b>53 973</b>	<b>-19 435</b>	<b>73 408</b>	<b>-377.71</b>
6951000000 IMPOTS DUS EN FRANCE	53 973	-19 435	73 408	-377.71



# BILAN

**BILAN ACTIF**

Présenté en Euros

	au 31/03/2023 (15 mois)			31/12/2021 (12 mois)
	Brut	Amort.Déprect°.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	388 593	18 942	369 651	1 972
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				58 353
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillage indus.	78 594	56 527	22 067	32 415
Autres immobilisations corporelles	198 946	96 778	102 168	120 086
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	1 000		1 000	1 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	58 924		58 924	67 291
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>726 056</b>	<b>172 247</b>	<b>553 809</b>	<b>281 118</b>
<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 291 402		6 291 402	2 407 544
Avances & acomptes versés sur commandes	6 150		6 150	
<b>CREANCES</b>				
Clients et comptes rattachés	3 984 355	192 984	3 791 371	3 366 987
Fournisseurs débiteurs	81 918		81 918	1 212
Personnel				
Organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices				33 585
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	65 835		65 835	21 640
Autres	443 603		443 603	54 184
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	36 254		36 254	69 285
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	25 796		25 796	77 275
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>10 935 313</b>	<b>192 984</b>	<b>10 742 329</b>	<b>6 031 711</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>11 661 370</b>	<b>365 231</b>	<b>11 296 138</b>	<b>6 312 828</b>

**BILAN PASSIF**
*Présenté en Euros*

	au 31/03/2023 (15 mois)	31/12/2021 (12 mois)
Capital social ou individuel	30 000	30 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	90 000	90 000
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	3 000	3 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	539 263	382 769
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>238 813</b>	<b>156 494</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>901 076</b>	<b>662 263</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 485 653	1 328 106
Découverts, concours bancaires	2 832 363	599 776
Emprunts et dettes financières diverses		
Associés	1 617 981	369 954
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	7 402	3 537
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 238 476	2 122 472
Personnel	254 262	166 594
Organismes sociaux	236 963	229 603
Etat, impôts sur les bénéfices	34 538	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 052 534	619 387
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	64 215	90 114
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	570 676	121 021
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance		
<b>DETTES</b>	<b>10 395 062</b>	<b>5 650 565</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>11 296 138</b>	<b>6 312 828</b>

**BILAN DETAILLE**
*Présenté en Euros*

<b>Détail des Comptes d'Actif</b>	<b>au 31/03/2023 (15 mois)</b>	<b>31/12/2021 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>553 809</b>	<b>281 118</b>	<b>272 691</b>
<b>CONCESSIONS, BREVETS, DROITS SIMILAIRES</b>	<b>369 651</b>	<b>1 972</b>	<b>367 679</b>
20500000000 CONCES.BREVETS LICENCES LOGICIEL	388 593	8 950	379 643
28050000000 AMORT CONCESSION ET DROITS SIMILAIRES	-18 942	-6 978	- 11 964
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>58 353</b>	<b>- 58 353</b>
23200000000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS		58 353	- 58 353
<b>INSTALLATIONS TECH., MATERIEL &amp; OUTILLAGE INDUS.</b>	<b>22 067</b>	<b>32 415</b>	<b>- 10 348</b>
21540000000 MATERIEL INDUSTRIEL	78 594	75 767	2 827
28154000000 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL	-56 527	-43 351	- 13 176
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>102 168</b>	<b>120 086</b>	<b>- 17 918</b>
21810000000 INSTALLATIONS ET AMENAGEMENTS DIVERS	178 149	170 497	7 652
21830000000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	14 135	14 135	
21840000000 MOBILIER	6 661	6 661	
28181000000 AMORT INSTALLATIONS AMENAGEMENTS DIVERS	-78 449	-55 461	- 22 988
28183000000 AMORT MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	-12 274	-10 023	- 2 251
28184000000 AMORT MOBILIER	-6 055	-5 723	- 332
<b>AUTRES PARTICIPATIONS</b>	<b>1 000</b>	<b>1 000</b>	
26100000000 TITRES DE PARTICIPATION	1 000	1 000	
<b>AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>58 924</b>	<b>67 291</b>	<b>- 8 367</b>
27500000000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	57 267	50 895	6 372
27501000000 FONDS DE GARANTIE FACTOR	1 657	16 396	- 14 739
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>10 742 329</b>	<b>6 031 711</b>	<b>4 710 618</b>
<b>MARCHANDISES</b>	<b>6 291 402</b>	<b>2 407 544</b>	<b>3 883 858</b>
37000000000 STOCK DE MARCHANDISES	6 291 402	2 407 544	3 883 858
<b>AVANCES &amp; ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES</b>	<b>6 150</b>		<b>6 150</b>
40910000000 FOURNISSEURS AVANCES/ACOMPTES VERSES	6 150		6 150
<b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>3 791 371</b>	<b>3 366 987</b>	<b>424 384</b>
41100000000 CLIENTS EN COMPTE	2 683 296	1 632 342	1 050 954
41110000000 CLIENTS BOUTIQUES EN LIGNE	38 907	262	38 645
41600000000 CLIENTS DOUTEUX	231 581		231 581
41810000000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 030 572	1 734 382	- 703 810
49100000000 PROVISION DEPRECIATION CREANCES CLIENTS	-192 984		- 192 984
<b>FOURNISSEURS DEBITEURS</b>	<b>81 918</b>	<b>1 212</b>	<b>80 706</b>
40100000000 FOURNISSEURS	81 918	1 212	80 706
<b>ETAT, IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		<b>33 585</b>	<b>- 33 585</b>
44400000000 ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES		33 585	- 33 585
<b>ETAT, TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>65 835</b>	<b>21 640</b>	<b>44 195</b>
44562000000 TVA DED / IMMOBILISATIONS	21 332		21 332
44566100000 TVA DED /ACHATS A 20%	42 156	21 035	21 121
44586000000 TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	2 347	605	1 742
<b>AUTRES</b>	<b>443 603</b>	<b>54 184</b>	<b>389 419</b>
40980000000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	442 156		442 156
46700000000 DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	1 447		1 447

<b>Détail des Comptes d'Actif</b>	<b>au 31/03/2023 (15 mois)</b>	<b>31/12/2021 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>
46700100000 URSSAF GERANCE ONAINTY PASCAL		19 806	- 19 806
46700200000 URSSAF GERANCE TESSEYRE JULIEN		19 750	- 19 750
46700300000 URSSAF GERANCE RICHE PIERRICK		14 628	- 14 628
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>36 254</b>	<b>69 285</b>	<b>- 33 031</b>
51210000000 CREDIT MUTUEL 294901		4 507	- 4 507
51220000000 BNP 085774		14 509	- 14 509
51230000000 PAYPAL	8 770	1 304	7 466
51240000000 PAYPAL 0 SPORTS		97	- 97
51250000000 BNP ASSOCIE 100712		381	- 381
51270000000 BPCE FACTOR 13495	19 021	36 370	- 17 349
53000000000 REMISES CB CHQ	2 144	1 035	1 109
53100000000 CAISSE	1 953	3 266	- 1 313
53110000000 CAISSE TOURNOI	289	39	250
53120000000 CAISSE LIMOGES	2 849	947	1 902
53200000000 CAISSE PORTET	1 228	6 831	- 5 603
<b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>25 796</b>	<b>77 275</b>	<b>- 51 479</b>
48600000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	25 796	77 275	- 51 479

Présenté en Euros

Détail des Comptes de Passif	au 31/03/2023 (15 mois)	31/12/2021 (12 mois)	Variation
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>901 076</b>	<b>662 263</b>	<b>238 813</b>
<b>CAPITAL SOCIAL OU INDIVIDUEL</b>	<b>30 000</b>	<b>30 000</b>	
10130000000 CAPITAL SOUSCRIT APPEL VERSE	30 000	30 000	
<b>PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT ...</b>	<b>90 000</b>	<b>90 000</b>	
10410000000 PRIME D' MISSION	90 000	90 000	
<b>RESERVE LEGALE</b>	<b>3 000</b>	<b>3 000</b>	
10610000000 RESERVE LEGALE	3 000	3 000	
<b>AUTRES RESERVES</b>	<b>539 263</b>	<b>382 769</b>	<b>156 494</b>
10680000000 AUTRES RESERVES	539 263	382 769	156 494
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>238 813</b>	<b>156 494</b>	<b>82 319</b>
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>10 395 062</b>	<b>5 650 565</b>	<b>4 744 497</b>
<b>EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT</b>	<b>1 485 653</b>	<b>1 328 106</b>	<b>157 547</b>
16421000000 EMPRUNT BP 187K PGE COMPLEMENTAIRE	187 000		187 000
16423000000 EMPRUNT BNP 8477 60K		3 054	- 3 054
16425000000 EMPRUNT BANQUE POPULAIRE	131 093	175 053	- 43 960
16426000000 EMPRUNT PGE 500K? BNP	394 891	500 000	- 105 109
16427000000 EMPRUNT PGE 500K? BP	387 669	500 000	- 112 331
16428000000 EMPRUNT REBOND BPI 150K?	135 000	150 000	- 15 000
16429000000 EMPRUNT BP 250K	250 000		250 000
<b>DECOUVERTS, CONCOURS BANCAIRES</b>	<b>2 832 363</b>	<b>599 776</b>	<b>2 232 587</b>
51210000000 CREDIT MUTUEL 294901	90		90
51220000000 BNP 085774	37 634		37 634
51240000000 PAYPAL 0 SPORTS	43		43
51250000000 BNP ASSOCIE 100712	21 463		21 463
51260000000 BANQUE POPULAIRE 65421981484	192 940	131 836	61 104
51280000000 CAISSE D EPARGNE	49 025		49 025
51290000000 CIC	191 345		191 345
51900000000 EFFETS ESCOMPTES NON ECHUS	339 823	467 940	- 128 117
51920000000 REAFF BILLETS A ORDRE BNP	750 000		750 000
51950000000 REAFF BILLETS A ORDRE CIC	750 000		750 000
51980000000 REAFF BILLETS A ORDRE CE	500 000		500 000
<b>ASSOCIES</b>	<b>1 617 981</b>	<b>369 954</b>	<b>1 248 027</b>
45511100000 ONAINTY PASCAL	29 045	24 189	4 856
45511200000 TESSEYRE JULIEN	27 858	22 960	4 898
45511400000 RICHE PIERRICK	24 258	19 547	4 711
45511550000 GAWS IMAGE	20 544	19 980	564
45511560000 C/C VEGOTEX	291 276	283 278	7 998
45511570000 C/C ONE FINANCE	1 225 000		1 225 000
<b>AVANCES &amp; ACOMPTES REÇUS SUR COM. EN COURS</b>	<b>7 402</b>	<b>3 537</b>	<b>3 865</b>
41910000000 CLIENTS AVANCES/ACOMPTES RECUS	7 402	3 537	3 865
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>	<b>2 238 476</b>	<b>2 122 472</b>	<b>116 004</b>
40100000000 FOURNISSEURS	2 151 292	2 115 542	35 750
40810000000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	87 184	6 930	80 254

<b>Détail des Comptes de Passif</b>	<b>au 31/03/2023 (15 mois)</b>	<b>31/12/2021 (12 mois)</b>	<b>Variation</b>
<b>PERSONNEL</b>	<b>254 262</b>	<b>166 594</b>	<b>87 668</b>
4210000000 SALARIES - REMUNERATIONS VERSEES	120 633	79 951	40 682
4270000000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	2 229	2 084	145
4282000000 PROVISION CONGES A PAYER	131 400	84 559	46 841
<b>ORGANISMES SOCIAUX</b>	<b>236 963</b>	<b>229 603</b>	<b>7 360</b>
4310000000 SALARIES - URSSAF - POLE EMPLOI	58 688	172 430	- 113 742
43100100000 URSSAF - ECHEANCIER PORTET	66 012		66 012
43100200000 URSSAF - ECHEANCIER BAILLARGUES	423		423
43100300000 URSSAF - ECHEANCIER BRIVE	981		981
43100400000 URSSAF - ECHEANCIER COUZEIX	939		939
43100500000 URSSAF - ECHEANCIER SEYNE	689		689
43100600000 URSSAF - TRANSPORT	10 803		10 803
43101000000 URSSAF FENOUILLET		134	- 134
43720000000 SALARIES - PREVOYANCE	4 252	2 494	1 758
43730000000 SALARIES - RETRAITE	12 979	21 966	- 8 987
43730100000 RETRAITE - PORTET ECHEANCIER	17 071		17 071
43730200000 RETRAITE - BAILLARGUES	393		393
43730300000 RETRAITE - TOULOUSE	4 715		4 715
43750000000 SALARIES - MUTUELLE(S)	8 375	9 946	- 1 571
43750100000 GENERALI VIE 2020	12 946		12 946
43751000000 MUTUELLE CONTRAT 16891497	2 959		2 959
43820000000 PROVISION CHARGES SUR CONGES A PAYER	34 737	22 632	12 105
<b>ETAT, IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>	<b>34 538</b>		<b>34 538</b>
44400000000 ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES	34 538		34 538
<b>ETAT, TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>1 052 534</b>	<b>619 387</b>	<b>433 147</b>
44551100000 TVA A DECAISSER EN FRANCE	154 863	285 286	- 130 423
44551122000 TVA A PAYER 2022-2023	25 197		25 197
44580000000 TVA A REGULARISER	700 712	17 493	683 219
44587000000 TVA SUR FACTURES A ETABLIR	171 762	316 608	- 144 846
<b>AUTRES IMPOTS, TAXES ET ASSIMILES</b>	<b>64 215</b>	<b>90 114</b>	<b>- 25 899</b>
44210000000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE	2 488	2 822	- 334
44700000000 ETAT - AUTRES DETTES		47 987	- 47 987
44860000000 ETAT AUTRES CHARGES PAYER	10 353	12 118	- 1 765
44862000000 TAXE D'APPRENTISSAGE	9 747	9 747	
44863000000 FORMATION CONTINUE	15 950	17 440	- 1 490
44865100000 CET A PAYER	25 677		25 677
<b>AUTRES DETTES</b>	<b>570 676</b>	<b>121 021</b>	<b>449 655</b>
41100000000 CLIENTS EN COMPTE	13 236	28 619	- 15 383
41110000000 CLIENTS BOUTIQUES EN LIGNE	205 693	92 402	113 291
46710300000 FINANCEMENT TIERS	350 000		350 000
46770000000 CREDITEURS DIVERS	1 747		1 747



# ANNEXE

**ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS****PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

L'exercice a une durée de 15 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/03/2023.

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

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

**I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Aucun événement ayant une incidence significative sur les états financiers et leur comparabilité par rapport à l'exercice précédent n'est à mentionner sur l'exercice.

**II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES****1. PRINCIPES GENERAUX**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêt des dits comptes annuels.

**2. CHANGEMENT DE METHODE**

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

**3. MODE ET METHODE D'EVALUATION****➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles****✓ Coût d'entrée**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

**✓ Amortissements**

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan ≤ 3,65 M€ ; chiffre d'affaires ≤ 7,3 M€ ; effectif ≤ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

**➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

**➤ Stocks et en-cours**

Les stocks de marchandises et approvisionnements sont valorisés à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) selon la méthode du premier entrée/premier sorti.

Les stocks ont à la clôture une valeur brute de 6 291 402 €.

Les coûts d'emprunt des stocks sont incorporés au coût d'achat de du stock.

**➤ Créances, Dettes et Liquidités**

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

**➤ Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêté et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

**➤ Engagements en matière de retraite****Option retenue :**

Compte tenu du turnover, du nombre de salariés et de l'âge de l'effectif, les engagements en matière de retraite ne sont pas significatifs.

**NOTES SUR LE BILAN ACTIF**
**Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 726 056 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	67 303	379 643		388 593
Immobilisations corporelles	267 060	10 479		277 539
Immobilisations financières	68 291			59 924
<b>TOTAL</b>	<b>402 654</b>	<b>390 122</b>		<b>726 056</b>

Amortissements et dépréciations d'actif = 172 247 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 978	11 965		18 942
Immobilisations corporelles	114 558	38 746		153 305
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>121 536</b>	<b>50 711</b>		<b>172 247</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Conces.brevets licences logiciel	388 593	18 942	369 651	de 3 à 5 ans
Materiel industriel	78 594	56 527	22 067	de 5 à 7 ans
Installations et aménagements divers	178 149	78 449	99 700	7 ans
Materiel de bureau et informatique	14 135	12 274	1 861	de 3 à 4 ans
Mobilier	6 661	0	6 661	Non amortiss.
<b>TOTAL</b>	<b>666 132</b>	<b>166 193</b>	<b>499 940</b>	

*Etat des créances = 4 660 432 €*

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	58 924		
Actif circulant & charges d'avance	4 601 507	4 601 507	
<b>TOTAL</b>	<b>4 660 432</b>	<b>4 601 507</b>	

*Dépréciations = 192 984 €*

Nature des dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					192 984
Comptes financiers					
<b>TOTAL</b>					<b>192 984</b>

*Produits à recevoir par postes du bilan = 1 472 728 €*

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	1 030 572
Autres créances	442 156
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>1 472 728</b>

*Charges constatées d'avance = 25 796 €*

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**NOTES SUR LE BILAN PASSIF**

*Capital social = 30 000 €*

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	3 000	10	30 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
<b>Titres en fin d'exercice</b>	<b>3 000</b>	<b>10</b>	<b>30 000</b>

*Etat des dettes = 10 387 660 €*

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	4 318 016	3 190 034	1 127 982	
Dettes financières diverses	1 617 981	1 617 981		
Fournisseurs	2 238 476	2 238 476		
Dettes fiscales & sociales	1 642 512	1 642 512		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	570 676	570 676		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>10 387 660</b>	<b>9 259 678</b>	<b>1 127 982</b>	

*Charges à payer par postes du bilan = 815 048 €*

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	500 000
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	87 184
Dettes fiscales & sociales	227 864
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>815 048</b>

**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

*Ventilation du chiffre d'affaires = 11 685 084 €*

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	10 641 628	91 %
Etudes	8	0. %
Prestations de services	939 682	8. %
Produits des activités annexes	107 146	0. %
Rabais, remises & ristournes accord	-3 380	-0 %
<b>TOTAL</b>	<b>11 685 084</b>	<b>100.00 %</b>

*Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 53 973 €*

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	503 140		503 140
Résultat financier	-127 362		-127 362
Résultat exceptionnel	-82 992		-82 992
Participation des salariés			
<b>TOTAL</b>	<b>292 786</b>	<b>53 973</b>	<b>238 813</b>

*Autres informations relatives au compte de résultat*

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

**AUTRES INFORMATIONS***Rémunération des dirigeants*

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

*Engagements Financiers donnés :*

<b>Nature des engagements donnés</b>	<b>Montant</b>
Effets escomptés non échus	339 823
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de retraite	
Médaille du travail	
Autres engagements	
<b>TOTAL</b>	<b>339 823</b>

**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

*Produits à recevoir = 1 472 728 €*

<b>Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés</b>	<b>Montant</b>
Clients factures a etablr	1 030 572
<b>TOTAL</b>	<b>1 030 572</b>

<b>Produits à recevoir sur autres créances</b>	<b>Montant</b>
Fournisseurs avoirs a recevoir	442 156
<b>TOTAL</b>	<b>442 156</b>

*Charges constatées d'avance = 25 796 €*

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>Montant</b>
Charges constatées d'avance	25 796
<b>TOTAL</b>	<b>25 796</b>

*Charges à payer = 815 048 €*

<b>Emprunts &amp; dettes auprès des étab. de crédit</b>	<b>Montant</b>
Reaff billets a ordre ce	500 000
<b>TOTAL</b>	<b>500 000</b>

<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>Montant</b>
Fournisseurs factures non parvenues	87 184
<b>TOTAL</b>	<b>87 184</b>

<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>Montant</b>
Provision congés à payer	131 400
Provision charges sur congés à payer	34 737
Etat autres charges à payer	10 353
Taxe d'apprentissage	9 747
Formation continue	15 950
Cet à payer	25 677
<b>TOTAL</b>	<b>227 864</b>

**RESULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES**

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

**Tableau**

Nature des Indications / Périodes	31/03/2023	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2019
Durée de l'exercice	15 mois	12 mois	mois	mois	mois
<b>I – Situation financière en fin d'exercice</b>					
a ) Capital social	30 000	30 000	30 000	30 000	
b ) Nombre d'actions émises	3 000	3 000	3 000	3 000	
c ) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<b>II – Résultat global des opérations effectives</b>					
a ) Chiffre d'affaires hors taxes	11 685 084	6 478 090	6 436 155	4 750 248	
b ) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	536 482	168 809	114 218	143 976	
c ) Impôt sur les bénéfices	53 973	-19 435	13 007	45 454	
d ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	482 509	188 244	101 211	98 522	
e ) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	238 813	156 494	70 996	71 328	
f ) Montants des bénéfices distribués					
g ) Participation des salariés					
<b>III – Résultat des opérations réduit à une seule action</b>					
a ) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	161	63	34	33	
b ) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	80	52	24	24	
c ) Dividende versé à chaque action					
<b>IV – Personnel :</b>					
a ) Nombre de salariés					
b ) Montant de la masse salariale	2 200 002	896 783	611 414	625 147	
c ) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	548 480	232 463	164 749	163 270	

**Observations complémentaires**

**TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS**

*Tableau*

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
<b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>										
<b>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</b>										
SARL FA RUGBY	10 000	Inconnu	100	1 000	1 000			Inconnu	Inconnu	
<b>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</b>										
<b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

*Observations complémentaires*



# AMORTISSEMENT

**LISTE DES IMMOBILISATIONS**

Compte 20500000000 / 2805000000000 CONCES.BREVETS LICENCES LOGICIEL											
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0005 LOGICIEL NEGICOM DYNA	02/06/2016	3 150		3 150	L 20.00	3 150		3 150			
0006 SITE E-COMMERCE OSPO RTS (bouti	01/09/2018	2 700		2 700	L 20.00	1 800	675	2 475			225
0007 SITE E-COMMERCE ORUGBY	01/11/2018	2 000		2 000	L 20.00	1 267	500	1 767			233
0008 MODULE DYNAMOS ECOM WEB	04/12/2019	1 100		1 100	L 33.33	761	339	1 100			
0009 SITE LES BOUTTIQUES + E-SHOP	31/12/2022	187 071		187 071	L 20.00		9 457	9 457			177 614
0010 SERVEUR CLOUD - BACK	20/07/2022	3 269		3 269	L 20.00		456	456			2 813
0011 SERVEUR CLOUD - FRONTAL	30/09/2022	2 519		2 519	L 20.00		253	253			2 265
0012 ERP OSPO RT	31/05/2022	132 706		132 706	L 20.00		74	74			132 632
0013 OUTILS DIGITAUX OSPO RTS	31/03/2023	37 253		37 253	L 20.00		21	21			37 232
0014 SITE-E-SHOP - DEV COMPLEMENTA	28/02/2023	10 827		10 827	L 20.00		186	186			10 640
0015 SITE-E-SHOP - DEV COMPLEMENTA	31/03/2023	6 000		6 000	L 20.00		3	3			5 997
<b>Sous-total</b>		<b>388 593</b>		<b>388 593</b>		<b>6 978</b>	<b>11 965</b>	<b>18 942</b>			<b>389 651</b>

Compte 21540000000 / 281540000000 MATERIEL INDUSTRIEL											
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 BGA - PRESSE SEFA MODELE DUPL	07/06/2021	5 215		5 215	L 14.29	422	931	1 353			3 861
0002 NUMERO DIX - PRESSE SEFA	09/06/2021	2 500		2 500	L 14.29	200	446	647			1 853
0003 BGA	19/08/2021	1 872		1 872	L 14.29	98	334	432			1 440
0004 BGA - PRESSE SEFA MODELE DUPL	17/12/2021	6 006		6 006	L 14.29	33	1 072	1 106			4 900
0005 POMPE A CHALEUR	06/07/2022	2 827		2 827	L 20.00		416	416			2 411
<b>Sous-total</b>		<b>18 420</b>		<b>18 420</b>		<b>754</b>	<b>3 201</b>	<b>3 955</b>			<b>14 465</b>

Compte 21540003000 / 281540000000 MAT. ET OUTILLAGE ATELIER											
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 FOUR DE SERIGRAPHIE	09/03/2017	2 200		2 200	L 20.00	2 117	83	2 200			4 916
0002 MATERIEL IMPRESSION SERIGRAPHI	14/03/2017	36 120		36 120	L 14.29	24 754	6 450	31 204			2 007
0003 BRODEUSE BARUDAN	16/03/2017	13 000		13 000	L 14.29	8 672	2 321	10 993			80
0004 BAS DE LAVAGE SERIGRAPHIE	16/03/2017	563		563	L 14.29	399	104	503			223
0005 COMPLEMENT PRESSE SEFA	16/03/2017	1 630		1 630	L 14.29	1 116	291	1 407			200
0006 IMPRIMANTE A SOLVANS	17/03/2017	4 500		4 500	L 20.00	4 310	190	4 500			175
0007 PLOTTER DE DECOUPE GRAPHITEC	28/11/2018	1 522		1 522	L 20.00	941	380	1 321			200
0008 SECHEUR FRIGORIFIQUE PARTENA	30/08/2019	620		620	L 20.00	290	155	445			7 602
<b>Sous-total</b>		<b>60 174</b>		<b>60 174</b>		<b>42 597</b>	<b>9 975</b>	<b>52 572</b>			

**Compte 2181000000 / 28181000000 INSTALLATIONS ET AMENAGEMENTS DIVERS**

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 ARNAL NEON - ENSEIGNE OSPORTS	22/03/2020	2 513		2 513	L 14,29	637	449	1 086			1 427
0002 MIERAL - RACK ATELIER	20/07/2020	1 942		1 942	L 14,29	402	347	748			1 194
0003 MIERAL - rac atelier C9	08/06/2020	4 629		4 629	L 14,29	1 034	827	1 861			2 768
0004 EURL FANNY LA MIE DE PAIN	01/01/2020	5 700		5 700	L 14,29	1 629	1 018	2 646			3 054
0005 Alexandre Prizzon ATELIER	11/06/2021	1 650		1 650	L 14,29	131	295	426			1 224
0006 MIERAL	14/06/2021	11 755		11 755	L 14,29	919	2 089	3 018			8 737
0007 MIERAL NOUVEAU LOCAL FENOUILLET	10/08/2021	1 119		1 119	L 14,29	63	200	262			856
0008 CLOTURE PARE-BALLONS Entrée	05/08/2022	5 352		5 352	L 14,29	501	501	501			4 851
0009 RACKS ATELIER Entrée	31/03/2023	2 300		2 300	L 14,29						2 300
<b>Sous-total</b>		<b>36 959</b>		<b>36 959</b>		<b>4 814</b>	<b>5 735</b>	<b>10 549</b>			<b>26 411</b>

**Compte 21810001000 / 28181000000 INSTAL. AMENG. FENOUILLET**

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 CINTRES PANNEAUX GONDOLES	29/03/2009	3 421		3 421	L 20,00	3 421		3 421			
0002 ENSEIGNES+POSE	31/03/2009	1 727		1 727	L 14,29	1 727		1 727			
0003 AMENAGEMENT MAGASIN	02/05/2009	6 231		6 231	L 14,29	6 231		6 231			
0004 PORTIQUE MAGASIN	06/05/2009	1 990		1 990	L 20,00	1 990		1 990			
0005 2EME ENSEIGNE	29/07/2009	250		250	L 14,29	250		250			
0006 POSE 2EME ENSEIGNE	30/07/2009	390		390	L 14,29	390		390			
0007 BANQUETTE	30/03/2009	108		108	L 20,00	108		108			
0008 TABLETTE + COMPTOIR	03/04/2009	1 592		1 592	L 20,00	1 592		1 592			
0012 2 CAMERAS HOMELIVE	16/08/2016	166		166	L 20,00	166		166			
<b>Sous-total</b>		<b>15 876</b>		<b>15 876</b>		<b>15 876</b>		<b>15 876</b>			

**Compte 21810002000 / 28181000000 INSTAL-AMENAG.PORTIET**

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0015 CLOISONS PLACO	13/05/2019	4 580		4 580	L 10,00	1 186	573	1 758			2 822
0016 2 PANNEAUX DIBOND DECOR NIMEI	27/05/2019	2 184		2 184	L 20,00	1 131	546	1 677			507
0017 PEINTURE INTERIEUR	14/05/2019	500		500	L 10,00	129	63	192			308
0018 MENUISERIES+ECLAIRAGE+CLIM+R	20/05/2019	40 000		40 000	L 10,00	10 344	5 000	15 344			24 656
0019 RAYONNAGES / AMENAGEMENTS	21/05/2019	16 513		16 513	L 10,00	4 275	2 064	6 339			10 174
0020 5 ETAGERES LUMINEUSES 200*20	22/05/2019	5 500		5 500	L 14,29	2 034	982	3 016			2 484
0021 TRAVAUX ELECTRICITE	25/05/2019	2 382		2 382	L 10,00	617	298	914			1 468
0022 PAPIER PEINT	27/05/2019	798		798	L 10,00	207	100	306			492
0023 FOURNITURES ELECTRICITE	29/05/2019	539		539	L 10,00	140	67	207			332
0024 MONTANTS + ISOREL RAYONNAGES	31/05/2019	892		892	L 14,29	329	159	489			403
0025 PANNEAUX PVC + STRUCTURES LU	20/06/2019	2 738		2 738	L 10,00	693	342	1 035			1 703
0026 MOBILIER PRESENTATION VETEMEI	28/05/2019	2 970		2 970	L 20,00	1 539	743	2 282			668
<b>Sous-total</b>		<b>79 596</b>		<b>79 596</b>		<b>22 624</b>	<b>10 936</b>	<b>33 560</b>			<b>46 035</b>

**Compte 21810003000 / 28181000000 INSTAL. AMENAG. ATELIER**

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0003 RACS DE RANGEMENT	18/05/2017	868		868	L 10,00	401	108	509			358
0005 AMENAGEMENTS SHOWROOM	10/07/2019	3 494		3 494	L 14,29	1 235	624	1 859			1 635
0006 RACKS	12/08/2019	600		600	L 14,29	205	107	312			288
0007 CLOISONS PLACO	17/07/2019	4 425		4 425	L 10,00	1 087	553	1 640			2 785
0008 CABLES + TRAVAUX ELECTRICITE	31/07/2019	1 460		1 460	L 10,00	353	182	536			924
0009 FAUTEUIL + BUFFET BUREAU	01/08/2019	399		399	L 20,00	193	100	293			107
0010 RAYONNAGE RANGECO 5 MODULES	05/08/2019	302		302	L 14,29	104	54	158			144
0011 CLIMATISATION	12/08/2019	20 650		20 650	L 10,00	4 927	2 581	7 509			13 141
0012 RAYONNAGE RANGECO + QUINCAIL	12/08/2019	5 914		5 914	L 14,29	2 016	1 056	3 072			2 842
0013 CLOISONS PLACO	09/09/2019	1 440		1 440	L 10,00	333	180	513			927
0014 SERRURERIE	11/09/2019	390		390	L 10,00	90	49	139			251
0015 FOURNITURES ELECTRICITE	05/11/2019	2 260		2 260	L 10,00	487	283	770			1 491
0016 TRAVAUX ELECTRICITE	17/12/2019	3 517		3 517	L 10,00	717	440	1 157			2 360
<b>Sous-total</b>		<b>45 719</b>		<b>45 719</b>		<b>12 147</b>	<b>6 317</b>	<b>18 464</b>			<b>27 254</b>

**Compte 21830000000 / 28183000000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE**

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 ORDINATEUR ASUS PASCAL	02/12/2015	333		333	L 33,33	333		333			
0002 ORDINATEUR ASUS PIERRICK	08/06/2016	524		524	L 25,00	524		524			
0003 MDO TELECOM SERVICES - INSTALI	11/03/2020	546		546	L 33,33	329	217	546			
0004 MDO TELECOM SERVICES - COMMIL	05/02/2020	267		267	L 33,33	169	97	267			
0005 ORDINATEURS	31/03/2017	1 195		1 195	L 25,00	1 195		1 195			
0006 ORDI PORTABLE ASUS (Directeur ma	10/08/2018	658		658	L 33,33	658		658			
0007 ORDI PORTABLE DELL (Graphiste)	10/08/2018	775		775	L 33,33	775		775			
0008 ORDI PORTABLE ASUS (Resp market	10/08/2018	362		362	L 33,33	362		362			
0009 MDO TELECOM SERVICES - SERVEL	13/02/2020	1 853		1 853	L 33,33	1 163	690	1 853			
0010 ONEDIRECT - MATERIEL VISIO	20/01/2021	760		760	L 33,33	240	317	557			203
0011 COUSCOUNT	28/06/2021	569		569	L 33,33	96	237	334			236
0012 COLLIN - OFFICE DEPOT BUREAU	06/10/2021	673		673	L 33,33	53	280	333			340
<b>Sous-total</b>		<b>8 514</b>		<b>8 514</b>		<b>5 897</b>	<b>1 839</b>	<b>7 736</b>			<b>778</b>

**Compte 21830001000 / 28183000000 MAT. BUREAU FENOUILLET**

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0002 ORDINATEUR PORTABLE	15/04/2010	610		610	L 33,33	610		610			
0003 ORDINATEUR	20/09/2016	354		354	L 25,00	354		354			
0004 TERMINAL INVENTAIRE METROLOC	29/11/2018	361		361	L 33,33	361		361			
<b>Sous-total</b>		<b>1 325</b>		<b>1 325</b>		<b>1 325</b>		<b>1 325</b>			

**Compte 21830002000 / 28183000000 MAT. BUREAU PORTET**

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0003 ORDI FIXE ASUS	17/07/2018	562		562	L 33,33	562		562			
0005 2 TERMINAUX INVENTAIRE MIETROL	29/11/2018	722		722	L 33,33	722		722			
<b>Sous-total</b>		<b>1 284</b>		<b>1 284</b>		<b>1 284</b>		<b>1 284</b>			

**Compte 21830003000 / 28183000000 MAT. BUREAU ATELIER**

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 MATERIEL NET PHANTOM WIN 10	31/03/2017	701		701	L 25,00	701		701			
0002 11 BUREAUX DROITS 160'80	12/07/2019	1 060		1 060	L 14,29	374	189	563			497
0003 13 CAISSONS A ROULETTE	12/07/2019	390		390	L 14,29	138	70	207			183
0004 7 FAUTEUILS A ROULETTE MAJENC	12/07/2019	560		560	L 14,29	198	100	296			262
0005 15 CHAISES VISITEURS	12/07/2019	300		300	L 14,29	106	54	159			141
<b>Sous-total</b>		<b>3 011</b>		<b>3 011</b>		<b>1 516</b>	<b>413</b>	<b>1 929</b>			<b>1 083</b>

**Compte 21840001000 / 28184000000 MOBILIER FENOUILLET**

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 TV MAGASIN	09/04/2009	486		486	L 20,00	486		486			
0002 CLIMATISATION INVERTER	22/10/2015	474		474	L 20,00	474		474			
0003 MOBILIER ETAGERE IKEA / 1	09/12/2015	330		330	L 20,00	330		330			
<b>Sous-total</b>		<b>1 290</b>		<b>1 290</b>		<b>1 290</b>		<b>1 290</b>			

**Compte 21840002000 / 28184000000 MOBILIER PORTET**

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 TV + LAMPE + FRIGO	26/06/2010	1 128		1 128	L 20,00	1 128		1 128			
<b>Sous-total</b>		<b>1 128</b>		<b>1 128</b>		<b>1 128</b>		<b>1 128</b>			

**Compte 21840003000 / 28184000000 MOBILIER ATELIER**

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 MOBILIER DE BUREAU	03/03/2017	1 700		1 700	L 20,00	1 641	59	1 700			
0002 FAUTEUILS + 20 CHAISES	07/03/2017	865		865	L 20,00	833	32	865			
0003 MOBILIER	04/03/2017	405		405	L 20,00	391	14	405			
0004 BUREAU PIERRICK	01/08/2019	1 273		1 273	L 14,29	440	227	667			606
<b>Sous-total</b>		<b>4 243</b>		<b>4 243</b>		<b>3 305</b>	<b>332</b>	<b>3 636</b>			<b>606</b>

**TITRES DE PARTICIPATION**
**Compte 26100000000 /**

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 950 PARTS FA RUGBY	31/08/2016	950			N.A.0.00						950
0002 50 PARTS FA RUGBY	30/04/2018	50			N.A.0.00						50
<b>Sous-total</b>		<b>1 000</b>									<b>1 000</b>

**DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES**
**Compte 27500000000 /**

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 CAUTION LOCAL FENOUILLET	24/03/2009	3 300			N.A.0.00						3 300
0002 Caution Cam'doc fenouillet	31/05/2021	12 780			N.A.0.00						12 780
0003 DEPOT GARANTIE LE CUBE	27/05/2010	75			N.A.0.00						75
0004 CAUTION TOTAL	08/08/2011	1 000			N.A.0.00						1 000
0005 CHEQUE NO : 0000645	25/06/2021	4 260			N.A.0.00						4 260
0006 CAUTION TOTAL	24/04/2019	500			N.A.0.00						500
0007 QUADRIHOME	01/10/2021	500			N.A.0.00						500
0008 CAUTION ATELIER	01/03/2017	1 800			N.A.0.00						1 800
0010 DEPOT GARANTIE MAGASIN PORTE	31/05/2019	4 749			N.A.0.00						4 749
0012 DEPOT DE GARANTIE ATELIER PRO	13/11/2019	18 569			N.A.0.00						18 569
0013 CAUTION TOTAL	31/07/2019	1 000			N.A.0.00						1 000
<b>Sous-total</b>		<b>48 533</b>									<b>48 533</b>

**Total général**
**715 665**
**666 132**
**121 536**
**50 711**
**172 247**
**543 418**



# ANALYSE FINANCIERE

**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**
*Présenté en Euros*

RUBRIQUES	31/03/2023 (15 mois)		31/12/2021 (12 mois)	
Ventes de marchandises	10 641 628		5 752 451	
- Coût direct d'achat	9 356 864		5 445 594	
+/-Variation du stock de marchandises	-3 883 858		-1 157 238	
<b>MARGE COMMERCIALE ( I )</b>	<b>5 168 622</b>	<b>48.57 %</b>	<b>1 464 095</b>	<b>25.45 %</b>
+ Production vendue	1 043 456		725 639	
+ Production stockée				
+ Production immobilisée	133 099			
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>1 176 555</b>		<b>725 639</b>	
- Matières premières et appro. Consommés	370 420		34 739	
- Sous-traitance directe	428 467		141 057	
<b>MARGE BRUTE SUR PRODUCTION ( II )</b>	<b>377 668</b>	<b>32.10 %</b>	<b>549 843</b>	<b>75.77 %</b>
<b>MARGE BRUTE GLOBALE ( I + II )</b>	<b>5 546 289</b>	<b>46.93 %</b>	<b>2 013 938</b>	<b>31.09 %</b>
- Services extérieurs et autres charges externes	1 945 753		903 253	
<b>VALEUR AJOUTEE PRODUITE</b>	<b>3 600 536</b>	<b>30.47 %</b>	<b>1 110 685</b>	<b>17.15 %</b>
+ Subventions d'exploitation	13 333		217 218	
- Impôts, taxes et versements assimilés	98 679		56 564	
- Salaires et traitements	2 200 002		829 820	
- Charges sociales	548 480		232 463	
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>766 709</b>	<b>6.49 %</b>	<b>209 056</b>	<b>3.23 %</b>
+ Reprise sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immo.	50 711		31 750	
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	192 984			
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	514		125	
- Autres charges de gestion courante	24 503		9 965	
+ Transfert de charges d'exploitation	4 115		878	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>503 140</b>	<b>4.26 %</b>	<b>168 345</b>	<b>2.60 %</b>
+ Quote part sur opérations en commun				
- Quote part sur opérations en commun				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés				
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change	447			
+ Produits nets sur cessions de VMP				
- Dotations fin. aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	127 808		30 152	
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>375 778</b>	<b>3.18 %</b>	<b>138 193</b>	<b>2.13 %</b>
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	67 635		515	
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	89			
+ Reprises sur prov. & transferts de chges except°.				
- Charges except° sur opérations de gestion	150 711		1 649	
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5			
- Dotations except° aux amortissements et prov.				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-82 992</b>		<b>-1 134</b>	
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices	53 973		-19 435	
<b>RESULTAT NET COMPTABLE</b>	<b>238 813</b>	<b>2.02 %</b>	<b>156 494</b>	<b>2.42 %</b>



# DOSSIER FISCAL



**RÉPUBLIQUE  
FRANÇAISE**

Liberté  
Égalité  
Fraternité

**IMPOT SUR LES SOCIETES**

ET CONTRIBUTIONS ASSIMILEES  
RELEVÉ DE SOLDE 2023

Art. 360 de l'annexe III au CGI

Dénomination

TORB SPORTS PARTNERS

Adresse

31 chemin de Chantelle 31200 TOULOUSE

Le formulaire 2572 est dédié à la liquidation de l'impôt sur les sociétés et des contributions assimilées : paiement du solde ou constatation d'un excédent d'impôt. Les demandes de remboursement de crédits d'impôt doivent figurer obligatoirement sur le formulaire 2573.

**NOUVEAUTES**

- Remplacement des taux à 27,5 et 26,5 % par le taux à 25 %
- Prise en compte des nouveaux crédits d'impôt en faveur des éditeurs d'œuvres musicales (EOM) pour les exercices clos à compter du 31 décembre 2022 (pour les dépenses liées à des contrats conclus à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2022 et engagées jusqu'au 31 décembre 2024) et en faveur de la recherche collaborative (CRC) à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2022 (contrats de collaboration conclus à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2022).
- Suppression des crédits d'impôt ne s'appliquant plus pour dépenses de création audiovisuelle et cinématographique (CAC) et pour les bailleurs de locaux commerciaux (BLC).
- Prise en compte de la réduction d'impôt pour les entreprises réalisant des investissements productifs et dans le secteur du logement dans les collectivités outre-mer et en Nouvelle-Calédonie (COM) s'appliquant aux investissements réalisés à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2022 et jusqu'au 31 décembre 2029.
- Prise en compte de la contribution temporaire de solidarité pour le premier exercice ouvert à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2022.

SIREN 5110929201

Exercice social du 010122

au : 310323

**I - IS Brut**

	Base	Taux	Montant
<b>I-A Impôt sur les Sociétés dû au titre de l'exercice</b>			
I-A01	Impôt sur les sociétés (au taux normal à 25 %)	25%	81 069
I-A02	Impôt sur les sociétés (au taux réduit)	15,00%	7 969
I-A03	Impôt sur les plus-values nettes		
I-A04	Autre impôt à taux particulier		
I-A05			
<b>Total IS Brut</b>			<b>15 89 038</b>

**II - Créances**

			Montant
<b>II-A – Créances non reportables et non restituables</b>			
<i>IMPORTANT : Les montants des créances du II-A doivent être portés pour le montant total.</i>			
II-A01	Crédits d'impôts sur valeurs mobilières imputable sur l'IS		16
II-A02	Crédits d'impôt étrangers, autres que sur valeurs mobilières imputables sur l'IS		17
II-A03	VEL - Réduction d'impôt pour mise à disposition d'une flotte de vélos		18
II-A04	PRE - Réduction d'impôt pour souscription au capital des sociétés de presse		57
II-A05	Nouvelles créances non répertoriées ci-dessus		44
II-A06		Sous total (total des lignes II-A01 à II-A05)	
II-A07	IS dû après imputation des créances non reportables et non restituables dans la limite de l'impôt dû (II-A05 – II-A06)		89 038

**II-B – Créances reportables** (au titre de l'exercice pour le montant total et solde des créances reportables des exercices antérieurs)

*IMPORTANT : Les montants des créances de N du II-B doivent être portés pour le montant total. Celui des années antérieures ne doit comporter que le solde restant à imputer.*

**Créances reportables et non restituables**

II-B01	MEC - Réduction d'impôt au titre du mécénat au titre de N (dont UE ou EEE	40	35	35 065
II-B02	MEC - solde de créance des exercices antérieurs (Exercices N-5 à N-1)			19 435
II-B03	COM - Réduction d'impôt collectivités outre-mer et en Nouvelle-Calédonie au titre de N		92	
II-B04	COM - solde de créance des exercices antérieurs (Exercices N-5 à N-1)			

**Créances reportables et restituables**

II-B05	CIC - Crédit d'impôt compétitivité emploi - Année N (montant du préfinancement	65	64	
II-B06	CIC - Uniquement exercices > 12 mois - Année N-1 (montant du préfinancement			
II-B07	CIC - solde de créance des exercices antérieurs (Exercices N-3 à N-1)			
II-B08	COR - Crédit d'impôt pour investissement en CORSE au titre N		33	
II-B09	COR - solde de créance des exercices antérieurs (Exercices N-10 à N-1)			
II-B10	RAD - Report en arrière de déficits au titre de N		34	
II-B11	RAD - solde de créance des exercices antérieurs (Exercices N-5 à N-1)			
II-B12	CIR - Crédit impôt recherche au titre de N		31	
II-B13	CIR - solde de créance des exercices antérieurs (Exercices N-3 à N-1)			
II-B14	CRC - Crédit impôt recherche collaborative au titre de N		95	
II-B15	CRC - solde de créance des exercices antérieurs (Exercices N-3 à N-1)			
II-B16	Nouvelles créances non répertoriées de N		50	
II-B17	Type de créance portée dans la ligne II-B11			
II-B18	Sous total (total II-B01 à II-B16 sauf la ligne II-B10 et moins les données préfinancement dans la limite de la créance définitive)			54 500
II-B20	IS dû après imputation des créances reportables dans la limite de l'impôt dû (II-A07 – II-B18)			34 538

**II-C – Créances non reportables et restituables au titre de l'exercice**

*IMPORTANT : Les montants des créances du II-C doivent être portés pour le montant total.*

II-C01	FOR - Crédit d'impôt formation des dirigeants d'entreprise		22	
II-C02	RAC - Crédit pour le rachat d'une entreprise par ses salariés		23	
II-C03	FAM - Crédit d'impôt famille		24	
II-C04	CIN - Crédit d'impôt pour dépenses de production d'œuvres cinématographiques		25	
II-C05	BIO - Crédit d'impôt en faveur de l'agriculture biologique		45	
II-C06	PHO - Crédit d'impôt pour dépenses de production d'œuvres phonographiques		48	
II-C07	AUD - Crédit d'impôt pour dépenses de productions d'œuvres audiovisuelles		53	
II-C08	ART - Crédit d'impôt en faveur des métiers d'art		56	
II-C09	CJV - Crédit d'impôt en faveur des créateurs de jeux vidéo		58	
II-C10	CPE - Crédit d'impôt sur les avances remboursables pour travaux d'amélioration de la performance énergétique		60	
II-C11	CCI - Crédit d'impôt cinéma international		61	
II-C12	PTR - Crédit d'impôt prêt à taux 0 renforcé PTZ+		62	

II-C13	CIO - Crédit d'impôt outre mer Productif (montant du préfinancement	67	63
II-C14	COL - Crédit d'impôt outre mer Logement (montant du préfinancement	68	66
II-C15	CSV - Crédit d'impôt spectacle vivant		70
II-C16	REB - Crédit d'impôt rénovation énergétique des bâtiments à usage tertiaire		87
II-C17	RTD - Crédit d'impôt en faveur des représentations théâtrales d'œuvres dramatiques		89
II-C18	CPG - Crédit d'impôt entreprises agricoles secteur cultures permanentes sans glyphosate		90
II-C19	HVE - Crédit d'impôt entreprises agricoles certification exploitation haute valeur environnementale		91
II-C20	EOM - Crédit d'impôt en faveur des éditeurs d'œuvres musicales		93
II-C21	Nouvelles créances non répertoriées ci-dessus		49
II-C22	Type de créance portée dans la ligne II-C21		
II-C23	Sous total (total des lignes II-C01 à II-C21 moins les données préfinancement dans la limite de la créance définitive)		
II-C24	IS dû après imputation des créances non reportables et restituables dans la limite de l'impôt dû (II-B16-II-C23)		34 538

## II-D - Acompte de l'exercice

II-D01	Versements effectués (acomptes et/ou soldes) moins remboursements déjà obtenus	69
II-D02	L'IS à payer (ligne II-C24 - ligne II-D01) est reporté en case 01 / L'excédent d'IS ( ligne II-D01 - ligne II-C24) est reporté en case 06	

## II-E - Données utiles au calcul des acomptes de l'exercice suivant

II-E01	Montant d'impôt exclu du calcul des acomptes IS	38
--------	---	----

## III - Montant de la contribution sociale sur l'IS (CSB - art. 235 ter ZC)

	Base	Taux	Montant
III-A01	Montant de la CSB sur l'IS	3,30%	36
III-A02	Crédits d'impôt étrangers, autres que sur valeurs mobilières		19
III-A03	Montant de la Contribution Sociale sur l'IS due au titre de l'exercice (Ligne III-A01 - III-A02)		
III-A04	Versements effectués (acomptes et/ou soldes) moins remboursements déjà obtenus		
III-A05	Le solde de CSB à payer (Ligne III-A03 - Ligne III-A04) est reporté en Ligne 03 - L'excédent de CSB (Ligne III-A04 - Ligne III-A03) est reporté en Ligne 08		

## IV - Montant de la contribution annuelle sur les revenus locatifs (CRL)

	Montant
IV-A01	Montant du chiffre d'affaire soumis à la contribution annuelle sur les Revenus Locatifs
IV-A02	Montant de la contribution annuelle sur les Revenus Locatifs (Ligne IV-A01 x 2,5 %)
IV-A03	Versements effectués (acomptes et/ou soldes) moins remboursements déjà obtenus
IV-A04	Le solde de CRL à payer (Ligne IV-A02 - Ligne IV-A03) est reporté en Ligne 04 - L'excédent de CRL (Ligne IV-A03 - Ligne IV-A02) est reporté en Ligne 09

## V - Montant de la contribution temporaire de solidarité (CTS)

	Montant
V-A01	Assiette de la contribution temporaire de solidarité
V-A02	Montant de la contribution temporaire de solidarité (Ligne V-A01 x 33 %)

## RECAPITULATIF DES ELEMENTS DECLARES D'IS ET DES CONTRIBUTIONS ASSIMILEES

	Montant restant à payer	Excédents constatés
Impôt sur les Sociétés	01 34 538	06
Contribution Sociale	03	08
Contribution sur les Revenus Locatifs	04	09
Contribution temporaire de solidarité	04	
Totaux	05 34 538	10
Montant à payer (case 05 - case 10)		11 34 538
ou montant total de l'excédent (case 10 - case 05)		12
Utilisation des excédents d'IS et des contributions assimilées		
Montant de l'excédent imputé sur le premier acompte de l'exercice suivant		13
Demande d'imputation sur échéance future IEF (Impôts ou taxe réglé par cette modalité)		
Contribution visée	Date limite de paiement	Montant à Imputer
<i>(Vous pouvez choisir une imputation sur les taxes et impôts suivants : TVA, TS, TVS, FPC, PEEC, TA)</i>		
Remboursement d'excédent de versement demandé (case 12 - case 13 - Montant à imputer IEF)		14
<small>Votre service des impôts vous informera des suites données (rejet ou admission) à votre demande d'imputation. Si elle est acceptée, votre échéance de paiement sera créditée de la somme que vous avez indiquée.</small>		

## PAIEMENT, DATE ET SIGNATURE DU REDEVABLE

Date :	03/07/2023	Téléphone	06.64.86.19.85	Le télépaiement est obligatoire quel que soit le chiffre d'affaires de votre entreprise. Une pénalité de 0,2% sera appliquée (article 1738 du CGI)	
Chèque	<input type="checkbox"/>	Télépaiement	<input type="checkbox"/>		
Virement	<input type="checkbox"/>				
Paiement du relevé de solde par « Imputation ». Si vous souhaitez utiliser un trop versé d'une autre taxe pour acquitter le montant d'IS et des contributions assimilées complétez les cases ci-dessous (TVA, TS, TVS).					
				Montant à payer après imputation	34 538
Contribution visée		Date limite de paiement		Montant à Imputer	

## CADRE RESERVE A L'ADMINISTRATION

Somme :		Date :		N° d'opération :		Date de réception :	
---------	--	--------	--	------------------	--	---------------------	--

RÉPUBLIQUE  
FRANÇAISELiberté  
Égalité  
FraternitéFormulaire à déposer  
en double exemplaireFormulaire obligatoire  
(art 223 du Code général des impôts)  
Timbre à date du service

## IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012022	et clos le	31032023	Régime simplifié d'imposition
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe			Régime réel normal	<input checked="" type="checkbox"/>
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre				
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case				

<b>A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE</b>				
Désignation de la société:			Adresse du siège social:	
TORE SPORTS PARTNERS 31 chemin de Chantelle 31200 TOULOUSE			Mél:compta@osports.fr	
SIRET 5 1 0 9 2 9 2 0 1 0 0 0 5 9			Ancienne adresse en cas de changement:	
Adresse du principal établissement:				

<b>RÉGIME FISCAL DES GROUPES</b>				
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)				
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante				
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:				
SIRET				

<b>B ACTIVITÉ</b>				
Activités exercées	Commerce de détail d'articles de sport en magasin spécialisé			Si vous avez changé d'activité, cochez la case

<b>C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION</b> (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)				
<b>1. Résultat fiscal</b>		Bénéfice imposable au taux normal	324 276	Déficit
Bénéfice imposable à 15 %	53 125	Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %		
<b>2. Plus-values</b>				
PV à long terme imposables à 15 %		PV à long terme imposables à 19 %		PV exonérées (art. 238 quinquies)
Autres PV imposables à 19 %		PV à long terme imposables à 0%		
<b>3. Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches</b>				
Entreprise nouvelle, art. 44 sexies	<input type="checkbox"/>	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A	<input type="checkbox"/>	
Entreprise nouvelle, art. 44 septies	<input type="checkbox"/>	Zone franche d'activité nouvelle génération, art. 44 quaterdecies	<input type="checkbox"/>	Zone de restructuration de la défense, art. 44 terdecies
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art. 44 sexdecies	<input type="checkbox"/>	Zone franche urbaine – Territoire entrepreneur, art. 44 octies A	<input type="checkbox"/>	Autres dispositifs
		Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies	<input type="checkbox"/>	
Société d'investissement immobilier cotée	<input type="checkbox"/>	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux de 15%

<b>4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer :</b> dans le secteur productif, art. 244 quater W du CGI (cocher la case)				
--	--	--	--	--

<b>D IMPUTATIONS</b> (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)				
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts				
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.				

<b>E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS</b> (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)				
Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%				

<b>F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE</b> (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)				
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33%				

<b>G ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4</b> (cf. notice du formulaire n°2065-SD)				
1. Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1 du CGI), cocher la case ci-contre				
2. Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée		Nom/Adresse		
		N°		
3. Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2 du CGI), cocher la case ci-contre				
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe		Nom/Adresse		
		N°		

<b>H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE</b>				
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?	OUI	<input checked="" type="checkbox"/>	NON	Si oui, indication du logiciel utilisé
				IZZY PILOT

**Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr)**

**S'agissant des notices des liasses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr).**

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:		Nom et adresse du conseil:		
COMPAGNIE FIDUCIAIRE 5 av pierre georges latecoere 31520 RAMONVILLE ST AGNE Tél:05.61.34.36.37		Tél:		
OGA/OMGA	Visueur conventionné	(Cocher la case correspondante)		
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné :		Date:	03072023	Lieu: TOULOUSE
N° d'agrément du CGA/OMGA ou viseur ou certificateur conventionné		Qualité et nom du signataire: PRESIDENT RICHE PIERRICK		
		Signature :		
<b>Examen de conformité fiscale (ECF)</b>		prestataire :		



Désignation de l'entreprise : <u>TORB SPORTS PARTNERS</u>		1   5				
Adresse de l'entreprise <u>31 chemin de Chantelle 31200 TOULOUSE</u>		Durée de l'exercice précédent * 1   2				
Numéro SIRET * <u>5 1 0 9 2 9 2 0 1 0 0 0 5 9</u>			Néant <input type="checkbox"/> *			
		Exercice N clos le, <u>3   1   0   3   2   0   2   3  </u>				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2			
		Net 3				
Capital souscrit non appelé (I) AA						
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	AC			
		Frais de développement * CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires AF	AG	388 593	18 942	369 651
		Fonds commercial (1) AH	AI			
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO			
		Constructions AP	AQ			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	78 594	56 527	22 067
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	198 946	96 778	102 168
		Immobilisations en cours AV	AW			
		Avances et acomptes AX	AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	CT				
	Autres participations CU	CV	1 000		1 000	
	Créances rattachées à des participations BB	BC				
	Autres titres immobilisés BD	BE				
	Prêts BF	BG				
	Autres immobilisations financières * BH	BI	58 924		58 924	
TOTAL (II) BJ		726 056	172 247	553 809		
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	6 291 402		6 291 402
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW	6 150		6 150
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	3 984 355	192 984	3 791 371
		Autres créances (3) BZ	CA	591 356		591 356
		Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC			
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres ..... ) CD	CE		
Disponibilités CF	CG		36 254		36 254	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)* CH	CI	25 796		25 796	
	TOTAL (III) CJ	CK	10 935 313	192 984	10 742 329	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW					
	Primes de remboursement des obligations (V) CM					
	Écarts de conversion actif * (VI) CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		11 661 370	365 231	11 296 138		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP		(3) Part à plus d'un an : CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :			

②

## BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise TORB SPORTS PARTNERS

Néant  \*

Exercice N

		Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....30.000...)	DA	30 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....	DB	90 000
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="text" value="EK"/> )	DC	
	Réserve légale (3)	DD	3 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="text" value="B1"/> )	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="text" value="EJ"/> )	DG	539 263
	Report à nouveau	DH	
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	238 813
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
		<b>TOTAL (II)</b>	DL
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
		<b>TOTAL (III)</b>	DO
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
		<b>TOTAL (III)</b>	DR
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	4 318 016
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/> )	DV	1 617 981
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	7 402
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 238 476
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 642 512
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	570 676
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC	10 395 062
	Ecarts de conversion passif *	<b>(V)</b>	ED
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	11 296 138
RENOUVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart 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	9 267 080	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	2 832 363	

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

### ③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts).

		Exercice N			Néant <input type="checkbox"/> *		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	10 641 628	FB	FC	10 641 628	
	Production vendue	{ biens * services *	FD	(3 380)	FE	FF	(3 380)
			FG	1 046 836	FH	FI	1 046 836
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	11 685 084	FK	FL	11 685 084	
	Production stockée *				FM		
	Production immobilisée *				FN	133 099	
	Subventions d'exploitation				FO	13 333	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	4 115	
	Autres produits (1) (11)				FQ	514	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	11 836 145
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS
Variation de stock (marchandises)*					FT	(3 883 858)	
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	370 420	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2 374 220	
Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	98 679	
Salaires et traitements *					FY	2 200 002	
Charges sociales (10)					FZ	548 480	
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	50 711
			- dotations aux provisions			GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC
Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	24 503	
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	11 333 005	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					GG	503 140	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	
	Différences positives de change					GN	447
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	
Total des produits financiers (V)					GP	447	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	127 808
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)					GU	127 808	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GV	(127 362)	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	375 778	

④

## COMPTÉ DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise		TORB SPORTS PARTNERS		Néant <input type="checkbox"/> *		
				<b>Exercice N</b>		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	67 635		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	89		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD	67 724		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	150 711		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	5		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG			
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH	150 716		
<b>4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)</b>			HI	(82 992)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(IX)	HJ			
Impôts sur les bénéfices *		(X)	HK	53 973		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>			HL	11 904 315		
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>			HM	11 665 502		
<b>5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)</b>			HN	238 813		
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)		1H		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		1J		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		1K		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	4 115	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3			
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	23 097		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6			
	Dont cotisations facultatives Madelin		A7			
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8			
		obligatoires	A9			
(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 DIVERSES	Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
		PENALITES FOURNISSEURS	2 966		739	
		PENALITES ET AMENDES	49 211			
		REMBOURSEMENTS URSSAF			54 387	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
			Charges antérieures		Produits antérieurs	



Désignation de l'entreprise <u>TORB SPORTS PARTNERS</u>										Néant <input type="checkbox"/> *			
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations					
						1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		3			
								2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		KD	67 303	KE		KF	321 290	
CORPORELLES	Terrains						KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9			KJ		KK		KL		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1			KM		KN		KO		
		Installations générales, agencements* et aménagements des constructions		Dont Composants	M2			KP		KQ		KR	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3			KS	75 767	KT		KU	2 827	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *					KV	170 497	KW		KX	7 652	
		Matériel de transport *					KY		KZ		LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique					LB	20 796	LC		LD		
		Emballages récupérables et divers *					LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes						LK		LL		LM		
	TOTAL III						LN	267 060	LO		LP	10 479	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T	
		Autres participations						8U	1 000	8V		8W	
Autres titres immobilisés						1P		1R		1S			
Prêts et autres immobilisations financières						1T	67 291	1U		1V	6 372		
TOTAL IV						LQ	68 291	LR		LS	6 372		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						OG	402 654	OH		OJ	338 141		
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
						par virement de poste à poste		3		4			
						1		2					
						par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence							
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		IN		CO		D0		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		IO		LV	388 593	LW	388 593	
CORPORELLES	Terrains						IP		LX		LY		
	Constructions	Sur sol propre				IQ		MA		MB			
		Sur sol d'autrui					IR		MD		ME		
		Inst. gales, agencés et am. des constructions						IS		MG		MH	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels						IT		MJ	78 594	MK	78 594	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers					IU		MM	178 149	MN	178 149	
		Matériel de transport					IV		MP		MQ		
	Matériel de bureau et mobilier informatique, mobilier						IW	20 796	MS	20 796	MT	20 796	
	Emballages récupérables et divers *						IX		MV		MW		
	Immobilisations corporelles en cours						MY		MZ		NA		
Avances et acomptes						NC		ND		NE			
TOTAL III						IY		NG	277 539	NH	277 539		
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence						IZ		O0		M7		
	Autres participations						I0		O1	1 000	OY	1 000	
	Autres titres immobilisés						I1		2B		2C		
	Prêts et autres immobilisations financières						I2	14 738	2E	58 924	2F	48 533	
	TOTAL IV						I3	14 738	NJ	59 924	NK	49 533	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						I4	14 738	O0	726 056	OL	715 665		

5 bis

**TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION  
SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES**

D.G.F.I.P N° 2054-bis-SD 2023

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

Exercice N clos le

3 1 0 3 2 0 2 3

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

 Désignation de l'entreprise : TORB SPORTS PARTNERS
Néant  \*

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col.2) - col. 5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations  1	Augmentation du montant des amortissements  2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)  5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2)  3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)  4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :  
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;  
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne « Provisions réglementées ».

**CADRE B**
**DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL**

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE .....	
2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE .....	-
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE .....	=

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

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

⑥

## AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise <u>TORB SPORTS PARTNERS</u>										Néant <input type="checkbox"/> *					
<b>CADRE A</b>															
<b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b>															
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice			Augmentations : dotations de l'exercice			Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice				
Frais d'établissement et de développements			CY		EL		EM		EN						
Fonds commercial			RE		RF		RI		RJ						
Autres immobilisations incorporelles			PE	6 978	PF	11 965	PG		PH	18 942					
TOTAL I			RK	6 978	RM	11 965	RN		RO	18 942					
Terrains			PI		PI		PK		PL						
Constructions	Sur sol propre		PM		PN		PO		PQ						
	Sur sol d'autrui		PR		PS		PT		PU						
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions		PV		PW		PX		PY						
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	43 351	QA	13 176	QB		QC	56 527					
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagement divers		QD	55 461	QE	22 988	QF		QG	78 449					
	corporelles	Matériel de transport		QH		QI		QJ		QK					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	15 746	QM	2 583	QN		QO	18 329						
Emballages récupérables et divers		QP		QR		QS		QT							
TOTAL II			QU	114 558	QV	38 746	QW		QX	153 305					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)			ØN	121 536	ØP	50 711	ØQ		ØR	172 247					
<b>CADRE B</b>															
<b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>															
Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES							
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immobilisations incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre		Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6
	Sur sol d'autrui		R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4
	Inst. gales, agenc et am. des const.		S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers		U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7
	Matériel de transport		U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5
	Mat. bureau et inform. mobilier		V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3
	Emballages récup. et divers		W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III		NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW													
						Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY					Total général non ventilé (NW - NY)	NZ		
<b>CADRE C</b>															
<b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*</b>				Montant net au début 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										Z9		Z8			
Primes de remboursement des obligations										SP		SR			

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

7

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise		TORB SPORTS PARTNERS				Néant <input type="checkbox"/> *
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice	
		1	2	3	4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR	
	<b>TOTAL I</b>	3Z	TS	TT	TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y	
<b>TOTAL II</b>	5Z	TV	TW	TX		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1)*	6A	6B	6C	6D	
		6E	6F	6G	6H	
		02	03	04	05	
		9U	9V	9W	9X	
		06	07	08	09	
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S	
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W	192 984
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X	6Y	6Z	7A	
<b>TOTAL III</b>	7B	TY	TZ	UA	192 984	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	7C	UB	UC	UD	192 984	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	192 984	UF		
	- financières	UG		UH		
	- exceptionnelles	UJ		UK		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.					10	
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.						

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : TORB SPORTS PARTNERS			Néant <input type="checkbox"/> *					
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières		UT	58 924	UV		UW 58 924	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	231 581		231 581		
	Autres créances clients		UX	3 752 775		3 752 775		
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO		ZI					
	Personnel et comptes rattachés		UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ					
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM				
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	65 835		65 835	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN				
		Divers		VP				
	Groupe et associés (2)		VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	525 521		525 521		
	Charges constatées d'avance		VS	25 796		25 796		
	TOTAUX		VT	4 660 432	VU	4 601 507	VV 58 924	
RENVOS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE					
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF					
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y						
Autres emprunts obligataires (1)		7Z						
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	2 832 363		2 832 363			
	à plus d'1 an à l'origine	VH	1 485 653		357 671	1 127 982		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	2 238 476		2 238 476			
Personnel et comptes rattachés		8C	254 262		254 262			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	236 963		236 963			
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	34 538		34 538			
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	1 052 534		1 052 534			
collectivités publiques	Obligations cautionnées	VX						
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	64 215		64 215			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J						
Groupe et associés (2)		VI	1 617 981		1 617 981			
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	570 676		570 676			
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ						
Produits constatés d'avance		8L						
TOTAUX		VY	10 387 660	VZ	9 259 678	1 127 982		
RENVOS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	437 000	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques VL	81 161	
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	279 453	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032			



## DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFIP N° 2058-A-SD 2023

Désignation de l'entreprise		Formulaire déposé au titre de l'IR		ET	Néant <input type="checkbox"/> *	Exercice N clos le							
TORB SPORTS PARTNERS						3	10	3	2	0	2	3	
<b>I. RÉINTÉGRATIONS</b>						BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE							
Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)						WA	238 813						
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)		WD	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles		WE	8 321						
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)		WF	Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)		WG	4 000						
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option		RA	( Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D) )		RB							
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)		WI	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-bis)		XX	49 211						
	Amendes et pénalités		WJ	49 211		XZ							
	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis)*												
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *												
Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032-NOT-SD)						I7	53 973						
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		WL	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		L7							
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme		- imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12,80 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu)										
			- imposées au taux de 0 %										
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *		- Plus-values nettes à court terme										
		- Plus-values soumises au régime des fusions											
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)													
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *		Intérêts excédentaires (art. 39-1-3° et 212 du C.G.I.)		SU	Zones d'entreprises* (activité exonérée)		SW	58 442					
					Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		M8						
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage													
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage													
						<b>TOTAL I</b>	412 760						
<b>II. DÉDUCTIONS</b>						PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE							
Quote-part dans les pertes subies par une société de personne ou un G.I.E. *													
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégréées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B-SD, cadre III)													
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme		- imposées au taux de 15 % (12,80 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)										
			- imposées au taux de 0 %										
			- imposées au taux de 19 %										
			- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures										
			- imputées sur les déficits antérieurs										
Autres plus-values imposées au taux de 19 %													
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *													
Régime des sociétés mères et des filiales *		Produit net des actions et parts d'intérêts :		( Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation		2A							
Produits de participation inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99% (art 223B du CGI)													
Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer *													
Majoration d'amortissement *													
Mesures d'incitation	Abattement sur le bénéfice et exonérations	Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)	K9	Entreprises nouvelles (44 sexies)	L2	Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)	L5						
		Zone franche urbaine-TE (art. 44 octies A)	OV	Société investissements immobilier cotées (art. 208C)	K3	Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)	PA						
		Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	PP	Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	1F	Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)	XC						
		Bassin rural à dynamiser (art. 44 sexdecies)		Zone de revitalisation rurale (art. 44 quinquedecies)	PC	Zone de développement prioritaire (art 44 septedecies)	PB						
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)													
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	dont déduction exceptionnelle (art. 39 décia)		X9	dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art.39 decies E)		YH	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies C)		YC				
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies A)		YA	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies B)		YB	créance dégagee par le report en arriere de déficit		ZI				
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies D)		YD	dont déduction exceptionnelle (art.39 decies F)		YI	dont déduction exceptionnelle (art.39 decies G)		YL				
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage													
<b>III. RÉSULTAT FISCAL</b>						<b>TOTAL II</b>							
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :		bénéfice (I moins II)		déficit (II moins I)		XI	412 760						
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS) *						ZL							
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS) *													
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)						XN	377 401						



Désignation de l'entreprise <u>  TORB SPORTS PARTNERS  </u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
<b>I. SUIVI DES DÉFICITS</b>			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		K4	35 359
Dont déficits transférés de plein droit (art.209-II-2 du CGI)	K4bis	Nombre d'opérations sur l'exercice	K4ter
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)		K5	35 359
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)		K6	(0)
Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO)		YJ	
Total des déficits restant à reporter ( somme K6 + YJ)		YK	(0)
<b>II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES</b>			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 <sup>e</sup> bis Al. 1 <sup>er</sup> du CGI, dotations de l'exercice		ZT	166 137
<b>III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b>			
(à détailler sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice	
		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 <sup>e</sup> bis Al. 2 du CGI*		ZV	ZW
Provisions pour risques et charges *			
	8X		8Y
	8Z		9A
	9B		9C
Provisions pour dépréciation *			
	9D		9E
	9F		9G
	9H		9J
Charges à payer			
	9K		9L
	9M		9N
	9P		9R
	9S		9T
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)		YN	YO
à reporter au tableau 2058-A-2 :		▼ ligne WI	▼ ligne WU

<b>CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art.237 septies du CGI)</b>
---

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1			

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

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

11

**TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT  
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS**

DGFIP N° 2058-C-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise : <u>TORB SPORTS PARTNERS</u>										Néant <input type="checkbox"/> *	
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC		AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	- Réserves légales	ZB				
						- Autres réserves	ZD	156 494			
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	156 494		Dividendes	ZE					
	Prélèvements sur les réserves	ØE			Autres répartitions	ZF					
				Report à nouveau	ZG						
	<b>TOTAL I</b>	ØF	156 494			(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)	<b>TOTAL II</b>	ZH	156 494		
<b>RENSEIGNEMENTS DIVERS</b>										Exercice N :	
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier ( précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail )					J7			YQ		
	- Engagements de crédit-bail immobilier								YR		
	- Effets portés à l'escompte et non échus								YS		
DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNNES	- Sous-traitance								YT	428 467	
	- Locations, charges locatives et de copropriété ( dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois )					J8	452 564		XQ	460 235	
	- Personnel extérieur à l'entreprise								YU	9 665	
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)								SS	104 922	
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages								YV		
	- Autres comptes ( dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles )					ES			ST	1 370 931	
Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052								ZJ	2 374 220		
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle*, CFE, CVAE								YW	49 271	
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés ( dont taxe intérieure sur les produits pétroliers )					ZS			9Z	49 408	
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052								YX	98 679	
TVA	- Montant de la TVA collectée								YY	1 651 608	
	- Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations								YZ	1 408 965	
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration sociale nominative au titre de 2019) *								ØB	1 659 471	
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *								ØS		
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *								ZK	%	
	- Numéro de centre agréé *					XP					
					- Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI)						
- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice								RG			
- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies								RH			
RÉGIME DE GROUPE *	Société: résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe		JA		Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %	JL		
					Plus-values à 19 %	JM		Imputations	JC		
	Groupe: résultat d'ensemble		JD		Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO		
					Plus-values à 19 %	JP		Imputations	JF		
Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale			JH		N° SIRET de la société mère du groupe		JJ				

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

12

## DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

DGFIP N° 2059-A-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du code général des impôts).Désignation de l'entreprise : TORB SPORTS PARTNERS Néant 

## A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

	Nature et date d'acquisition des éléments cédés* <small>(1)</small>	Valeur d'origine* <small>(2)</small>	Valeur nette réévaluée* <small>(3)</small>	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt <small>(4)</small>	Autres amortissements* <small>(5)</small>	Valeur résiduelle <small>(6)</small>
I - Immobilisations*	1					
	2					
	3					
	4					
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

## B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

## Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées \*

	Prix de vente <small>(7)</small>	Montant global de la plus-value ou de la moins-value <small>(8)</small>	Court terme <small>(9)</small>	Long terme <small>(10)</small>			Plus-value taxables à 19 % (1) <small>(11)</small>
				19 %	15 % ou 12,80 %	0 %	
I - Immobilisations*	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	20	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
		CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) <small>(9)</small>					
		CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) <small>(10)</small>	(A)		(B)		(C)
		CADRE C : autres plus-values taxable à 19 % <small>(11)</small>			(Ventilation par taux)		

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

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.



14

## SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME

DGFIP N° 2059-C-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts).Désignation de l'entreprise : TORB SPORTS PARTNERS Néant \*

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou 12,8 %

❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés

❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

❷ Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées  
exclus du régime du long terme (art. 219 I a *sexies*-0 bis du CGI) ❶.Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€  
(art. 219 I a *sexies*-0 du CGI) ❶.

## I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine	Moins-values à 12,8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,8 %	Solde des moins-values à 12,8 %
❶	❷	❸	❹
Moins-values nettes N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N - 1		
	N - 2		
	N - 3		
	N - 4		
	N - 5		
	N - 6		
	N - 7		
	N - 8		
	N - 9		
	N - 10		

## II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS\*

Origine	Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col.J=S+D+F-G-H
	À 19 %, ou 15 %	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice	À 15 % ou 19 %		
❶	❷	❸	❹	❺	❻
Moins-values nettes N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N - 1				
	N - 2				
	N - 3				
	N - 4				
	N - 5				
	N - 6				
	N - 7				
	N - 8				
	N - 9				
	N - 10				

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotés imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5% (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

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

15

**RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS VALUES À LONG TERME**  
**RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS**

DGFIP N°2059-D-SD 2023

formulaire obligatoire  
(article 53A du Code  
général des Impôts)

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)\*

Désignation de l'entreprise : TORB SPORTS PARTNERS					Néant <input checked="" type="checkbox"/> *	
<b>I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N</b>						
<b>Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme</b>						
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
<b>TOTAL (lignes 1 et 2)</b>	3					
Prélèvements opérés { - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
	5					
<b>TOTAL (lignes 4 et 5)</b>	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					
<b>II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39-1-5° du CGI)</b>						
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤		
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④			

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

Désignation de l'entreprise: <u>TORB SPORTS PARTNERS</u>										Néant <input type="checkbox"/> *			
Exercice ouvert le: <u>01012022</u> et clos le: <u>31032023</u>						Données en nombre de mois		1	5				
<b>DÉCLARATION DES EFFECTIFS</b>													
Effectif moyen du personnel * :								YP	65.53				
Dont apprentis								YF	2.00				
Dont handicapés								YG					
Effectifs affectés à l'activité artisanale								RL					
<b>CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE</b>													
<b>I - Chiffre d'affaires de référence CVAE</b>													
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises								OA	11 685 084				
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées								OK					
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante								OL					
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges								OT					
<b>TOTAL 1</b>								OX	11 685 084				
<b>II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>													
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)								OH	514				
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation								OE	133 099				
Subventions d'exploitation reçues								OF	13 333				
Variation positive des stocks								OD	3 883 858				
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée								OI					
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation								XT					
<b>TOTAL 2</b>								OM	4 030 804				
<b>III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée <sup>(1)</sup></b>													
Achats								ON	10 338 417				
Variation négative des stocks								OQ					
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances								OR	1 324 973				
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois								OS	7 671				
Taxes déductibles de la valeur ajoutée								OZ					
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)								OW	24 503				
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée								OU					
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois								O9					
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante								OY					
<b>TOTAL 3</b>								OJ	11 695 564				
<b>IV - Valeur ajoutée produite</b>													
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)								OG	4 020 324				
<b>V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises</b>													
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF)								SA	4 020 324				
<b>Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE</b>													
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE													
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case				EV									
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)				GX					Effectifs au sens de la CVAE *		EY		
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)				HX									
Période de référence				GY		/		/		GZ		/	
Date de cessation				HR		/		/					
(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU. Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2032-NOT-SD au § déclaration des effectifs.													

17

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N°2059-F-SD 2023

Formulaire obligatoire  
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait  
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

(1)

Néant  \*

EXERCICE CLOS LE

31032023

N° SIRET

5 1 0 9 2 9 2 0 1 0 0 0 5 9

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

TORB SPORTS PARTNERS

ADRESSE (voie)

31 chemin de Chantelle

CODE POSTAL

31200

VILLE

TOULOUSE

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise

P1

3

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes

P3

1501

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise

P2

3

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes

P4

1499

## I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique

S.A.R.L.

Dénomination

SARL GAWS IMAGE

N° SIREN (si société établie en France)

805401155

% de détention

16.67

Nb de parts ou actions

500

Adresse :

N°

1

Voie

RUE DANTON

Code Postal

83500

Commune

LA SEYNE-SUR-MER

Pays

FRANCE

Forme juridique

Dénomination

VEGOTEX

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

33.33

Nb de parts ou actions

1000

Adresse :

N°

Voie

HOGE HEERWEG 32

Code Postal

91000

Commune

SINT NIKLAAS

Pays

BELGIQUE

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

## II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2)

M

Nom patronymique

ONAINTY

Prénom(s)

PASCAL

Nom marital

% de détention

16.67

Nb de parts ou actions

500

Naissance:

Date

15/10/1985

N° Département

31

Commune

TOULOUSE

Pays

Adresse :

N°

6

Voie

RUE MAURICE MELAT

Code Postal

31200

Commune

TOULOUSE

Pays

FRANCE

Titre (2)

M

Nom patronymique

TEISSEYRE

Prénom(s)

JULIEN

Nom marital

% de détention

16.67

Nb de parts ou actions

500

Naissance:

Date

30/03/1985

N° Département

31

Commune

TOULOUSE

Pays

Adresse :

N°

9

Voie

IMPASSE DES DATURAS

Code Postal

31140

Commune

AUCAMVILLE

Pays

FRANCE

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.

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

17

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N°2059-F 2023

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait  
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

Extension 2

TORB SPORTS PARTNERS

## II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES

Titre (2)  Nom patronymique  Prénom(s)   
 Nom marital  % de détention  Nb de parts ou actions   
 Naissance: Date  N° Département  Commune  Pays   
 Adresse : N°  Voie   
 Code Postal  Commune  Pays

Titre (2)  Nom patronymique  Prénom(s)   
 Nom marital  % de détention  Nb de parts ou actions   
 Naissance: Date  N° Département  Commune  Pays   
 Adresse : N°  Voie   
 Code Postal  Commune  Pays

Titre (2)  Nom patronymique  Prénom(s)   
 Nom marital  % de détention  Nb de parts ou actions   
 Naissance: Date  N° Département  Commune  Pays   
 Adresse : N°  Voie   
 Code Postal  Commune  Pays

Titre (2)  Nom patronymique  Prénom(s)   
 Nom marital  % de détention  Nb de parts ou actions   
 Naissance: Date  N° Département  Commune  Pays   
 Adresse : N°  Voie   
 Code Postal  Commune  Pays

Titre (2)  Nom patronymique  Prénom(s)   
 Nom marital  % de détention  Nb de parts ou actions   
 Naissance: Date  N° Département  Commune  Pays   
 Adresse : N°  Voie   
 Code Postal  Commune  Pays

Titre (2)  Nom patronymique  Prénom(s)   
 Nom marital  % de détention  Nb de parts ou actions   
 Naissance: Date  N° Département  Commune  Pays   
 Adresse : N°  Voie   
 Code Postal  Commune  Pays

Titre (2)  Nom patronymique  Prénom(s)   
 Nom marital  % de détention  Nb de parts ou actions   
 Naissance: Date  N° Département  Commune  Pays   
 Adresse : N°  Voie   
 Code Postal  Commune  Pays

Formulaire obligatoire  
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

18

## FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N°2059-G-SD 2023

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait  
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

(1)

Néant  \*

EXERCICE CLOS LE 31032023

N° SIRET 51092920100059

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE TORB SPORTS PARTNERS

ADRESSE (voie) 31 chemin de Chantelle

CODE POSTAL 31200

VILLE

TOULOUSE

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

1

Forme juridique	SARL	Dénomination	FA RUGBY	N° SIREN (si société établie en France)	530543347	% de détention	
Adresse :	N° 2000	Voie	CHEMIN DE MATREAS	Code Postal	82000	Commune	MONTAUBAN
						Pays	FRANCE
Forme juridique		Dénomination		N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie		Code Postal		Commune	
						Pays	
Forme juridique		Dénomination		N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie		Code Postal		Commune	
						Pays	
Forme juridique		Dénomination		N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie		Code Postal		Commune	
						Pays	
Forme juridique		Dénomination		N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie		Code Postal		Commune	
						Pays	
Forme juridique		Dénomination		N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie		Code Postal		Commune	
						Pays	
Forme juridique		Dénomination		N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse :	N°	Voie		Code Postal		Commune	
						Pays	

SAGE Experts-comptables janvier 2023 : Etat préparatoire.

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

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

2023

## Détermination et suivi des charges financières nettes non admises en déduction et des capacités de déduction inemployées en report en application de l'article 212 bis du CGI

2464

(À souscrire par les sociétés indépendantes non membres d'un groupe fiscal et par les sociétés membres d'un groupe fiscal pour la détermination de leur résultat comme si elles étaient imposées séparément)

### I – Montant de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice

#### A- Règles de droit commun

Charges financières nettes de l'exercice	a	
EBITDA fiscal de l'exercice	b	
Fraction de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice (montant le plus faible entre a - 30 %*b et a - 3 000 000 €)	(c-1)	
Fraction de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice, après application du complément de déduction de 75 % (régime spécial applicable aux entreprises autonomes): (c-1) – 75 % x (c-1)	(c-2)	
<b>B- Clause de sauvegarde en faveur des entreprises membres d'un groupe consolidé</b>		
Ratio fonds propres/actifs de l'entreprise en %	d	
Ratio fonds propres/actifs du groupe consolidé en %	e	
Si (d) est supérieur ou égal à (e) : Complément de déduction des charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice = 75 % x (c-1)	f	
<b>C- Règles applicables aux situations de sous-capitalisation</b>		
Fraction de charges financières nettes de l'exercice non admises en déduction au titre du premier plafond de sous-capitalisation, afférent aux dettes contractées auprès d'entreprises non liées ou auprès d'entreprises liées pour la part n'excédant pas une fois et demie les fonds propres	g	
Fraction de charges financières nettes de l'exercice non admises en déduction au titre du second plafond de sous-capitalisation, afférent à la part des dettes contractées auprès d'entreprises liées excédant une fois et demie les fonds propres	h	

### II – Suivi des charges financières nettes non admises en déduction et des capacités de déduction inemployées en report

#### A- Suivi des charges financières nettes en report

Stock de charges financières nettes restant à imputer à l'ouverture de l'exercice (y compris le solde de la fraction d'intérêt mentionné au 6ème alinéa de l'article 212 du CGI, non imputé à la clôture du dernier exercice ouvert avant le 1er janvier 2019)	i	
Montant des charges financières nettes en report transférées	(i bis)	
Dont montant des charges financières nettes transférées de plein droit (art.209-II-2 du CGI)	(i ter)	
Nombre d'opérations sur l'exercice concernées par le transfert de plein droit (2)	(i quater)	
Montant de charges financières nettes en report imputé au titre de l'exercice	j	
Fraction de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice et reportables : (c-1) – (f) ou (g) + 1/3 x (h)	k	
Stock de charges financières nettes restant à imputer à la clôture de l'exercice (i) - (j) + (k)	l	

#### B- Suivi des capacités de déduction inemployées en report

	Stock à l'ouverture de l'exercice	Capacités de déduction inemployées transférées de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	Capacités de déduction employées au titre de l'exercice (1)	Stock à la clôture de l'exercice
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-5	m			
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-4	n			
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-3	o			
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-2	p			
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-1	q			
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N	r			

(1) Cette colonne peut être servie si (a) est supérieur à (c-1) – (f)

(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits, charges et/ou capacités de déduction et le montant

2023	<b>Détermination du résultat net de cession, de concession ou de sous-concession de brevets et d'actifs incorporels assimilés imposable à taux réduit</b>	2468
------	---	------

(À souscrire par les entreprises non membres d'un groupe fiscal au sens de l'article 223 A du CGI)

**1. Modalités de calcul du résultat net imposable au taux réduit de 10 %**

1	2	3	4	5	6	7	
Actif, bien ou service, famille de biens ou services	Dénomination	Date de premier exercice de l'option	Résultat net déficitaire restant à reporter au titre de l'exercice précédent	Résultat net de l'exercice	Rapport d'assujettissement au taux réduit de l'exercice	Résultat net imposable à taux réduit	
						imputé sur le déficit de l'exercice 7a	imposé à 10 % 7b
<b>Total</b>							

**2. Résultat net imposable à taux réduit calculé en faisant usage du rapport de remplacement**

	Date de l'agrément	Résultat net imposable à taux réduit sous agrément
<b>Total</b>		

<b>2023</b>	<b>REDUCTIONS ET CREDITS D'IMPOTS DE L'EXERCICE</b>		<b>2069RCI</b>
Exercice du 01/ 01		au 31 / 03	ou au titre de l'année N
			Néant
PME au sens communautaire			
<b>Régime de l'intégration fiscale (article 223 A du CGI) : la société mère du groupe doit souscrire le formulaire n° 2069-RCI pour chacune des sociétés du groupe y compris sa propre déclaration (article 49 septies Q de l'annexe III au CGI)</b>			
Si vous êtes la société mère, cocher la case ci-contre			
Dans ce cas, indiquer la dénomination, adresse et SIREN de la société du groupe pour laquelle les réductions et crédits d'impôt sont déclarés (y compris pour les crédits et réductions d'impôt de la société mère)			
<b>I - REDUCTIONS ET CREDITS D IMPOT DISPENSES DE DECLARATION SPECIALE</b>			
Crédit d'impôt	Montant		
MEC	35 065		
Réduction d'impôt en faveur du mécénat - montant des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'UE ou de l'EEE	58 442		
dont montant des dons au profit de la reconstruction de Notre-Dame de Paris			
Dont montants versés aux fédérations ou unions d'organismes ayant pour objet exclusif de fédérer, d'organiser, de présenter et de promouvoir les organismes agréés en vue du financement des PME			
<b>Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (complément)</b>			
Dont montant préfinancé			
Montant total des rémunérations versées n'excédant pas 2,5 SMIC et ouvrant droit à crédit d'impôt versées à des salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte			
Montant des rémunérations éligibles à la majoration pour les salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte, des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévue à l'article L.3141-30 du code du travail			
Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés			
<b>II - CREDITS D IMPOT AVEC DEPOT OBLIGATOIRE D UNE DECLARATION SPECIALE</b>			
Crédit d'impôt	Montant		
Crédit d'impôt en faveur de la recherche - dont montant du crédit d'impôt pour les dépenses situées dans les DOM			
<b>PRECISIONS SUR L'UTILISATION DES CREDITS D'IMPOTS</b> (Utilisation de la valeur AUT « Autres crédits d'impôts)			
<b>III - CAS PARTICULIERS</b>			
CI déposé en cas de cessation au titre de l'année N		Montant	
CI déposé au titre de l'année civile N-2, N-1 en cas d'exercice de plus de 12 mois		Montant	

**Taux réduit d'impôt sur les sociétés**  
**Détermination des bénéfices soumis au taux réduit**  
**(art 219 I b du CGI, article 46 quater -0ZZ bis A de l'annexe III)**

CALC219BF4 (2023)

**Identification de la société**

Désignation de la société et adresse de son principal établissement

Numéro SIRET du principal établissement

Code APE

TORB SPORTS PARTNERS  
 31 chemin de Chantelle 31200 TOULOUSE

51092920100059

4764Z

Adresse du siège social si différente

**I . Résultats de l'exercice**

<b>A. Résultats imposables dans les conditions de droit commun</b>		
a	Bénéfice net de l'exercice avant imputation des déficits antérieurs	412 760
b	Dont plus-value nette à court terme	412 760
c	Déficits ou amortissements réputés différés imputés au titre de l'exercice	35 359
<b>B. Résultats relevant du régime des plus-values à long terme</b>		
d	Plus-value nette à long terme de l'exercice	
e	Dont résultat net de la concession de licences d'exploitation CGI art 39 terdecies -1	
f	Dont moins-values à long terme ou déficits imputés au titre de l'exercice	

**II . Bénéfices soumis au taux réduit**

g	Montant maximum exigible au taux réduit : 42500 € x durée de l'exercice en mois /12	53 125
h	Dont plus-value nette à court terme imposable	
i	Dont résultat net imposable dans les conditions de droit commun autre que la plus-value nette à court terme de l'exercice	53 125
j	Dont résultat net imposable de la concession de licences d'exploitation CGI art 39 terdecies -1	
k	Dont plus-value nette à long terme autre que le résultat net imposable de la concession de licences d'exploitation CGI art 39 terdecies -1	
Total lignes h à k		53 125

l **III . Bénéfices soumis au taux normal** (a-c-h-i)

324 276

m **IV . Plus-value nette à long terme soumise au taux de 19%** (d-j-k)









**RÉPUBLIQUE  
FRANÇAISE**

*Liberté  
Égalité  
Fraternité*

## COTISATION SUR LA VALEUR AJOUTÉE DES ENTREPRISES

### Déclaration de la valeur ajoutée et des effectifs salariés

(Articles 1586 ter à 1586 nonies du code général des impôts)

Dénomination

TORB SPORTS PARTNERS

Adresse

3 1 chemin de Chantelle

Code postal

3 1 2 0 0

Ville

TOULOUSE

**LA DECLARATION N° 1330-CVAE-SD DOIT IMPERATIVEMENT FAIRE L'OBJET D'UN DEPOT DEMATERIALISE**  
**Vous trouverez toutes les informations utiles sur [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr) / Rubrique PROFESSIONNELS**

SIRET

5 1 0 9 2 9 2 0 1 0 0 0 1 9

Période référence

0 1 / 0 1 / 2 0 2 2 3 1 / 0 3 / 2 0 2 3

Date de cessation

WW / 2 0

#### I. CAS SPECIFIQUE DES ENTREPRISES MONO-ETABLISSEMENT

La déclaration n° 1330-CVAE-SD des assujettis doit indiquer, par établissement ou par lieu d'emploi situé en France, le nombre de salariés employés au cours de la période de référence définie à l'article 1586 quinquies du CGI.

Les entreprises qui exploitent un établissement unique au sens de la CFE et qui n'emploient pas de salarié exerçant une activité plus de trois mois sur un lieu hors de l'entreprise (chantiers, missions, etc.) sont considérées, sauf exclusions mentionnées dans la notice, comme mono-établissement.

**Si vous êtes dans cette situation, vous pouvez, soit remplir la déclaration n° 1330, soit servir uniquement le cadre réservé à la CVAE dans votre déclaration de résultat : modèles n° 2033-E-SD (CERFA n° 11 483), n° 2035-E-SD (CERFA n° 11 700), n° 2059-E-SD (CERFA n° 11 484) ou n° 2072-E-SD (CERFA n° 14 027).**

#### II. MONTANT DE LA VALEUR AJOUTEE

Valeur Ajoutée

A2

4 020 324

case JU du 2035-E-SD, case 117 du 2033-E-SD,  
case SA du 2059-E-SD ou case D12 du 2072-E-SD

Le montant de la valeur ajoutée à indiquer correspond à celui résultant du calcul effectué, au titre de la période de référence, sur les tableaux de la série E des imprimés des liasses fiscales (BIC, IS, BNC et RF). Pour les entreprises du secteur financier (banques, assurances, etc.), les entreprises ayant exercé l'option prévue à l'article 93 A du CGI ou les entreprises qui produisent de l'électricité, une définition particulière de la valeur ajoutée doit être retenue.

Chiffre d'affaire de référence

A3

11 685 084

à reporter case A1 de la 1329-DEF-SD

Chiffre d'affaires de référence groupe

B6

à reporter case A3 de la 1329-DEF-SD

A TOULOUSE

DATE 03/07/2023

SIGNATURE

PIERRICK RICHE

PRESIDENT

Les dispositions des articles 39 et 40 de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 relative à l'informatique, aux fichiers et aux libertés, modifiée par la loi n° 2004-801 du 6 août 2004, garantissent les droits des personnes physiques à l'égard des traitements des données à caractère personnel.





**COTISATION SUR LA VALEUR  
AJOUTEE DES ENTREPRISES**

N° 1329-DEF

**2022**

**DIRECTION GENERALE DES FINANCES PUBLIQUES**

**DECLARATION DE LIQUIDATION  
ET DE REGULARISATION**

SIE	651
Code service	
RIB	
N° d'identification de l'établissement principal (SIRET)	51092920100019
Adresse de l'établissement principal	
N° FRP - Clé	651
Date limite de paiement	03/05/2024

Service compétent où doit être adressée la déclaration :

SIE TOULOUSE CITE  
17 TER BOULEVARD LASCROSSES CITE ADMINISTRATIVE  
31098 TOULOUSE CEDEX 6

Nom et adresse de l'établissement :

TORB SPORTS PARTNERS  
31 chemin de Chantelle

31200 TOULOUSE

**PAIEMENT OU EXCEDENT**

27 **CVAE DUE** **Y**  (Ligne 25 - ligne 26)

28 **OU**  
**EXCEDENT DE VERSEMENT** **Z**  (Ligne 26 - ligne 25)

Remboursement d'excédent de versement demandé :

Joindre un RIB s'il s'agit d'une première demande de remboursement ou en cas de changement de compte

**PAIEMENT, DATE, SIGNATURE**

**RESERVE A L'ADMINISTRATION**

Date : 03/07/2023.....	Signature : Pascal ONAINTY	Somme :	Date : .....	Cachet du service
Téléphone : 06.64.86.19.85			N° d'opération :	
Adresse électronique : <a href="mailto:compta@sports.fr">compta@sports.fr</a> .....				

**CADRE RESERVE A LA CORRESPONDANCE**

Les dispositions des articles 39 et 40 de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 relative à l'informatique, aux fichiers et aux libertés, modifiées par la loi n° 2004-801 du 6 août 2004, garantissent les droits des personnes physiques à l'égard des traitements des données à caractère personnel.

**DONNEES DE CHIFFRE D'AFFAIRES****MONTANT DU CHIFFRE D'AFFAIRES**

01	Montant du CA de la période de référence :	A1	11 685 084
02	Montant du CA réel si la période de référence est différente de 12 mois :	A2	9 348 067
03	Montant du CA de référence du groupe :	A3	

**CALCUL DU POURCENTAGE DE LA VALEUR AJOUTEE CORRESPONDANTE**

Le pourcentage à calculer et à porter dans la case B varie selon le montant du chiffre d'affaires, mentionné aux cadres **A1 et A3** conformément au barème suivant :

Si le montant de votre CA est :	Alors, le taux à porter cadre B sera calculé comme suit :
< 500 000 €	0
500 000 € ≤ CA ≤ 3 000 000 €	$\frac{[0,25 \times (CA-500\,000)]}{2\,500\,000}$
3 000 000 € < CA ≤ 10 000 000 €	$\frac{[0,45 \times (CA-3\,000\,000)] + 0,25}{7\,000\,000}$
10 000 000 € < CA ≤ 50 000 000 €	$\frac{[0,05 \times (CA-10\,000\,000)] + 0,7}{40\,000\,000}$
Supérieur à 50 000 000 €	0,75

04 **B** 0.70

Taux exprimé en pourcentage et arrondi au centième le plus proche

En cas de cessation en 2023, le pourcentage de la valeur ajoutée déterminé par le calcul automatique est diminué de moitié par rapport à celui de 2022.

**DONNEES DE VALEUR AJOUTEE****VALEUR AJOUTEE PRODUITE**

05 **C** 4 020 324

Le montant à porter dans ce cadre figure sur les imprimés 2059-E (ligne SA), 2033-E (ligne 117), 2035-E (ligne JU) et 2072-E (ligne D12).

**LIMITATION DE LA VALEUR AJOUTEE**

Pour certaines entreprises notamment à caractère financier (Cf. notice), cochez la case ci-contre et ne remplissez pas la case D.

D0

06 **D** 7 945 857

- ♦ Si CA ≤ 7 600 000 €, le montant à porter dans le cadre D correspond à 80% du chiffre d'affaires porté au **cadre A1 ou A2**
- ♦ Si CA > 7 600 000 €, le montant à porter dans le cadre D correspond à 85% du chiffre d'affaires porté au **cadre A1 ou A2**

**MONTANT DE LA CVAE BRUTE**

Le montant de la cotisation sur la valeur ajoutée à porter dans la case **E** est obtenue par le calcul suivant :

- ♦ Si **C ≤ D**, alors le montant de la cotisation sur la valeur ajoutée est égal à **C** multiplié par **B**
- ♦ Si **C > D**, alors le montant de la cotisation sur la valeur ajoutée est égal à **D** multiplié par **B**

Si vous avez coché la case **D0** ci-dessus, le montant de la cotisation sur la valeur ajoutée est égal à **C** multiplié par **B**

07 **E** 28 142

**CALCUL DE LA COTISATION SUR LA VALEUR AJOUTEE****CALCUL DE LA COTISATION AVANT REDUCTION**

MONTANT DU CA (cadre A1)	CADRE E	MONTANT A REPORTER CADRE F
CA < 2 000 000 €	E ≤ 500 €	0 €
	E > 500 €	(E - 500 €)
CA ≥ 2 000 000 €	TOUT MONTANT	E

08 Cotisation avant réduction F **MINORATION**09 Exonérations G 10 Réduction supplémentaire H **CVAE**11 CVAE due (F - G - H) ou cotisation minimum (Cf. notice) I1 12 Acomptes de CVAE versés I2 13 Solde de CVAE à payer (I1 - I2) I3 14 Excédent de CVAE constaté (I2 - I1) I4 **TAXE ADDITIONNELLE**Si vous êtes exonéré du paiement de la taxe additionnelle (Cf. notice), cochez la case ci-contre : J0 15 Taxe additionnelle due (si J0 n'est pas cochée J1 = I1 x 3,46 %) J1 16 Acomptes de taxe additionnelle versés J2 17 Solde de taxe additionnelle à payer (J1 - J2) J3 18 Excédent de taxe additionnelle constaté (J2 - J1) J4 **CADRE RESERVE**19  K0 K **FRAIS DE GESTION**20 Frais de gestion dus (1 % de I1 + J1) L1 21 Acomptes de frais de gestion versés L2 22 Solde des frais de gestion à payer (L1 - L2) L3 23 Excédent de frais de gestion constaté (L2 - L1) L4 **RECAPITULATIF**24 Total des acomptes versés (I2 + J2 + L2) M 25 TOTAL A PAYER (I3 + J3 + L3) N 26 TOTAL DES EXCEDENTS (I4 + J4 + L4) O

**TORB SPORTS PARTNERS**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 30 000 euros**  
**Siège social : 31 chemin de Chantelle, 31200 TOULOUSE**  
**510 929 201 RCS TOULOUSE**

**PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS**  
**DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE et**  
**EXTRAORDINAIRE**  
**DU 30 septembre 2023**

L'an deux mille vingt-trois,  
Le 30 septembre,  
A 14 h 30,

Les associés de la société TORB SPORTS PARTNERS se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, 31 chemin de Chantelle 31200 TOULOUSE, sur convocation faite par e-mail adressée le 15 septembre 2023 à chaque associé.

Il a été établi une feuille de présence signée par les associés présents.

Conformément à l'article 20 des statuts, le présent procès-verbal est signé au moyen d'une signature électronique qui respecte les exigences relatives à une signature électronique avancée prévues par l'article 26 du règlement (UE) n° 910/2014 du Parlement européen et du Conseil du 23 juillet 2014 sur l'identification électronique et les services de confiance pour les transactions électroniques au sein du marché intérieur au sens de l'article R. 227-1-1 du Code de commerce.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Pierrick RICHE, en sa qualité de Président de la Société.

M. Pascal ONAINTI est désigné comme secrétaire.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, permet de constater que les associés présents, représentés ou ayant voté par correspondance possèdent 30 000 actions sur les 30 000 actions ayant le droit de vote.

Le Président de l'Assemblée constate que l'Assemblée Générale est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

Le Président de l'Assemblée dépose sur le bureau et met à la disposition de l'Assemblée :

- les justificatifs des convocations régulières des associés,

- la feuille de présence et la liste des associés,
- l'inventaire et les comptes annuels comprenant le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés au 31 mars 2023,
- le rapport de gestion du Président,
- le rapport spécial du Président sur les conventions réglementées,
- un exemplaire des statuts de la Société,
- le texte des résolutions soumises au vote de l'Assemblée.

Le Président déclare que les documents visés ci-dessus ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social ou sur le site Internet de la Société dont l'adresse figure sur la convocation, à compter de la convocation de l'Assemblée.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle ensuite que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

### **ORDRE DU JOUR**

A titre Ordinaire

- Rapport de gestion du Président,
- Rapport spécial du Président sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 mars 2023 et quitus au Président,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Rémunération du Président,

A titre Extraordinaire

- Modification de la date de clôture de l'exercice
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Le Président présente à l'Assemblée les comptes de l'exercice écoulé et le rapport de gestion établi par le Président.

Le Président donne lecture du rapport spécial du Président sur les conventions.

Puis le Président déclare la discussion ouverte.

Un débat s'instaure entre les associés.

Personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

### ***A titre ordinaire***

#### **PREMIERE RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 mars 2023, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

En conséquence, l'Assemblée donne au Président quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

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

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

#### **DEUXIEME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2023 s'élevant à 238 813 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	238 813 euros
------------------------	---------------

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 778 076 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

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

#### **TROISIEME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Président sur les conventions visées par l'article L. 227-10 du Code de commerce, et statuant sur ce rapport, prend acte purement et simplement de l'absence de toute convention de cette nature mentionnée dans ledit rapport.

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

#### **QUATRIEME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'approuver la rémunération nette allouée au cours de l'exercice écoulé au Président, qui s'est élevée à un montant de 60 000 euros.

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

#### **A TITRE EXTRAORDINAIRE**

#### **CINQUIEME RÉOLUTION**

L'assemblée Générale décide de fixer les dates respectives d'ouverture et de clôture de l'exercice social aux 1<sup>er</sup> Janvier et 31 décembre, et donc de réduire l'exercice en cours de trois mois.

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


#### **SIXIEME RÉOLUTION**


L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au Président et au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des délibérations pour remplir toutes formalités légales consécutives à l'adoption des résolutions qui précèdent.

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

Le Président  
Pierrick RICHE

Le secrétaire

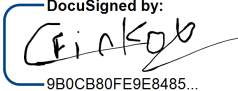
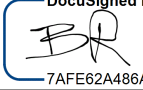
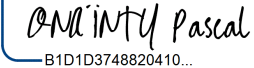

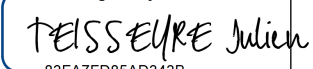
DocuSigned by:  
  
F3A092A897AD414...

DocuSigned by:  
  
B1D1D3748820410...

**TORB SPORTS PARTNERS**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 30 000 euros**  
**Siège social : 31 chemin de Chantelle**  
**31200 TOULOUSE**  
**510 929 201 RCS TOULOUSE**

**ASSEMBLEE GENERALE MIXTE du 30 SEPTEMBRE 2023**

**FEUILLE DE PRESENCE**

N°	Associés	Pleine Propriété	Voix	Nom du mandataire éventuel - Signature
1	SARLU GAWS IMAGE 1 RUE DANTON, 83500 LA SEYNE-SUR- MER Représentée par M. FICKOU Gael	5000		DocuSigned by:  9B0CB80FE9E8485...
2	SAS OF SPORTS 17 rue Boudet, 33000 BORDEAUX Représentée par SAS ON FINANCE	1		DocuSigned by:  7AFE62A486AD4AF...
3	M. ONAÏNTY Pascal 6 rue Maurice Mèlât apt.113, 31200 TOULOUSE	8330		DocuSigned by:  B1D1D3748820410...
4	M. RICHE Pierrick 22 rue du Général Hoche apt.310, 31200 TOULOUSE	8329		DocuSigned by:  F3A092A897AD414...
5	M. TEISSEYRE Julien 9 impasse des Daturas, 31140 AUCAMVILLE	8340		DocuSigned by:  83FA7FD85AD343B...

Nombre d'associés : 5

Certifiée sincère et véritable la présente feuille de présence à laquelle sont annexés 0 pouvoirs, arrêtée à 5 associés présents ou représentés possédant ensemble l'intégralité droits sociaux

Le président

DocuSigned by:  
  
F3A092A897AD414...

Le secrétaire

DocuSigned by:  
  
B1D1D3748820410...