

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LONS LE SAUNIER - 3902 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 26/07/2024 - B2024/003451 - 2021 B 00088 - 893 959 759 - A3C
SPORT

BILAN - ACTIF

31/5/21

SC 101

ACTIF	Valeurs au 31/01/24		Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	31/01/23
Capital souscrit non appelé			
ACTIF IMMOBILISÉ			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de développement			
Concessions, brevets et droits similaires			
Fonds commercial (1)			
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations tech., matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières (2)			
Participations	4 781 948		4 781 948
Créances rattachées à des participations			
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	4 781 948		4 776 392
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours de production (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances			
Créances Clients et Comptes rattachés (3)			
Autres créances (3)	56 807		56 807
Capital souscrit - appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Actions propres			
Autres titres			
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	15 149		15 149
Charges constatées d'avance (3)			
TOTAL ACTIF CIRCULANT	71 956		123 887
Charges à répartir sur plusieurs exercices	41 594		41 594
Primes de remboursement des emprunts			
Écarts de conversion actif			
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	4 895 498		4 951 935

BILAN - PASSIF

REPORT

PASSIF	Valeurs au 31/01/24	Valeurs au 31/01/23
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé 480 000)	480 000	480 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	48 000	27 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	498 623	692
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	565 284	518 931
SITUATION NETTE	1 591 907	1 026 623
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	2 618	1 705
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 594 524	1 028 328
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 610 705	3 112 959
Emprunts et dettes financières diverses (3)	85 000	85 060
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 430	87
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	603 838	725 502
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	3 000 974	3 923 608
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	5 498	4 951 935

2 565 612
1 3 9 995

réduites

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

... 100%

	Du 01/02/23 au 31/01/24		Du 01/02/22 au 31/01/23
	France	part intr	part haut
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue (biens et services)			
Montant net du chiffre d'affaires			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			
Autres produits			3
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			3
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises			
Variation de stocks			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks			
Autres achats et charges externes			9 112
Impôts, taxes et versements assimilés			
Salaires et traitements			
Charges sociales			
Dotations aux amortissements et dépréciations			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
Dotations aux provisions			
Autres charges			
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			9 112
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-9 109
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Bénéfice ou perte transférée			
Perte ou bénéfice transféré			

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

30 SEP 17

	Du 01/02/23 Au 31/01/24	Du 01/02/22 Au 31/01/23
Produits financiers		
De participation (3)	636 449	598 841
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	636 449	598 841
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	61 143	67 967
Différences négatives de change		
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	61 143	67 967
RÉSULTAT FINANCIER	575 306	530 874
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	566 197	519 844
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	913	913
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	913	913
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-913	-913
Participation des salariés aux résultats		
Impôt sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	636 452	598 841
TOTAL DES CHARGES	71 168	79 910
Bénéfice ou perte	565 284	518 931

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

2023-2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/01/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1302.03T

Amortissements des biens non décomposables :

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

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

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

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

ÉTALEMENT DES FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS :

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

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

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

A. 2. 2. 01

CADRE A			IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL			
CORP.	Terrains					
		Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					
		Inst. générales, agencts & aménagts divers				
	Autres immos	Matériel de transport				
	corporelles	Matériel de bureau & mobilier informatique				
		Emballages récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
			TOTAL			
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations			4 776 392		5 556
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
			TOTAL	4 776 392		5 556
			TOTAL GENERAL	4 776 392		5 556
CADRE B			IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			
CORP.	Terrains					
		Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos	Matériel de transport				
	corporelles	Mat. bureau, inform., mobilier				
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
			TOTAL			
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				4 781 948	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
			TOTAL		4 781 948	
			TOTAL GENERAL		4 781 948	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

13C SP. 17

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

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

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Dotations exercice + ent	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler	51 657	41 594	51 657
Primes de remboursement des obligations			41 594

23C 49 49R

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Immobilisations financières				
Immobilisations financières à long terme				
Immobilisations financières à long terme non amortissables				
Immobilisations financières à long terme amortissables				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Immobilisations financières à court terme				
Immobilisations financières à court terme non amortissables				
Immobilisations financières à court terme amortissables				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Autres				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Immobilisations financières à long terme				
Immobilisations financières à long terme non amortissables				
Immobilisations financières à long terme amortissables				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Immobilisations financières à court terme				
Immobilisations financières à court terme non amortissables				
Immobilisations financières à court terme amortissables				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Autres				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL GÉNÉRAL				

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

03/02/2023

5) separates fractures in the rock and is not filled with minerals

d. Sino-American

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

1. Filiales
(+ 50% du capital détenu par la société)

HEN39 - 1

2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)

NBS SYNERGIE

DEP25 SYNERGIE - -

SPORT MODE 71 - -

PSM25 - -

DS039

[illegible]

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

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

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

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

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

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

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

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

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

2027

Du 01/02/2023 à 31/12/2023

Principales filiales (5)

Participations (1)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

- 1. Filiales non reprises au §A
 - a. Filiales françaises
 - b. Filiales étrangères
- 2. Participations non reprises au §A
 - a. Dans des sociétés françaises
 - b. Dans des sociétés étrangères

Capital (6)	Reserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avoirs donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
-------------	---	-----------------------------------	---	--	--	---	---	--

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

ACTIF CIRCULANT

ABC L'ORT

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	56 807	56 807	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		56 807	56 807	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

COMPTES DE RÉGULARISATION -
ACTIF

A3C SPORT

16

FRAIS D'ÉMISSION D'EMPRUNTS

	TAUX AMORTISSEMENT	MONTANT
Frais d'émission des emprunts		41 594

CAPITAUX PROPRES

ACCT. ORI

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

2019-2020

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	2 610 705	522 484	2 088 221	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	1 430	1 430		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autr organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	85 000	85 000		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	603 838	123 067	480 771	
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	3 300 974	731 981	2 568 992	

Renvois

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

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

ASC SPORT

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 093
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 400
TOTAL DES CHARGES À PAYER	18 493

ENGAGEMENTS

en millions d'euros

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles	603 900					603 900
Intérêts à échoir	102 199					102 199
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	706 099					706 099
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	706 099					706 099

ENGAGEMENTS REÇUS

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

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

A3F SPORT

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Information concernant le nantissement des actions :

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

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

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2024**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice
clos le 31 janvier 2024**

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2024 s'élevant à 565 283,54 euros de la manière suivante :

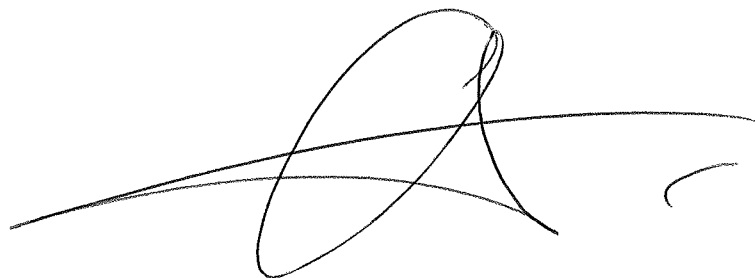
- en totalité au compte « Autres réserves » qui s'élève ainsi à 1 063 907 euros.

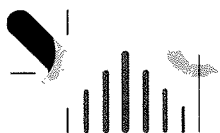
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2024

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

Certifié conforme
Le Président
Laurent CAPELLO

A large, stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to Laurent Capello, the President mentioned in the text above.



ONVERGENCE

A3C SPORT

SAS au capital de 480 000 €.

Siège social : Espace Chantrans
39570 MONTMOROT

893.959.759 RCS LONS LE SAUNIER

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 janvier 2024

A l'assemblée de la société A3C SPORT,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A3C SPORT relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} février 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

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

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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



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

**RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT
D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

**RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES
ANNUELS**

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.



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

Fait à Lons-Le-Saunier, le 13 juin 2024

CONVERGENCE AUDIT CONSEILS
Olivier MAMESSIER
Commissaire aux Comptes

BILAN - ACTIF

A3C SPORT

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

ACTIF

Capital souscrit non appelé
ACTIF IMMOBILISÉ
Immobilisations incorporelles
Frais d'établissement
Frais de développement
Concessions, brevets et droits similaires
Fonds commercial (1)
Autres immobilisations incorporelles
Immobilisations incorporelles en cours
Avances et acomptes
Immobilisations corporelles
Terrains
Constructions
Installations tech., matériel et outillages industriels
Autres immobilisations corporelles
Immobilisations corporelles en cours
Avances et acomptes
Immobilisations financières (2)
Participations
Créances rattachées à des participations
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille
Autres titres immobilisés
Prêts
Autres immobilisations financières

TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours
Matières premières et autres approvisionnements
En-cours de production (biens et services)
Produits intermédiaires et finis
Marchandises
Avances et acomptes versés sur commandes
Créances
Créances Clients et Comptes rattachés (3)
Autres créances (3)
Capital souscrit - appelé non versé
Valeurs mobilières de placement
Actions propres
Autres titres
Instruments de trésorerie
Disponibilités
Charges constatées d'avance (3)

TOTAL ACTIF CIRCULANT

Charges à répartir sur plusieurs exercices
Primes de remboursement des emprunts
Écarts de conversion passifs

TOTAL ACTIF GÉNÉRAL

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

Val. Brutes
Val. Nettes
Amort. & dépréc.

Valeurs au 31/01/24
31/01/23

4 781 948 4 776 392

4 781 948 4 776 392

56 807 110 795

15 149 13 091

71 956 123 887

41 594 51 657

4 895 498 4 951 935

BILAN - PASSIF

A3C SPORT

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

PASSIF

CAPITAUX PROPRES
Capital (dont versé : 480 000)
Primes d'émission, de fusion, d'apport
Écarts de réévaluation
Écart d'équivalence
Réserves
Réserve légale
Réserves statutaires ou contractuelles
Réserves réglementées
Autres réserves
Report à nouveau
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)
SITUATION NETTE
Subventions d'investissement
Provisions réglementées
TOTAL CAPITAUX PROPRES
AUTRES FONDS PROPRES
Produit des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES
PROVISIONS
Provisions pour risques
Provisions pour charges
TOTAL PROVISIONS
DETTES (1)
Emprunts obligataires convertibles
Autres emprunts obligataires
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)
Emprunts et dettes financières diverses (3)
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés
Autres dettes
Instruments de trésorerie
Produits constatés d'avance
TOTAL DETTES
Écarts de conversion passif
TOTAL GÉNÉRAL
(1) Dont à plus d'un an
(2) Dont à moins d'un an (total)
(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques
(4) Dont emprunts participatifs

480 000 480 000

48 000 27 000

498 623 692

585 284 518 931

1 591 907 1 026 623

2 618 1 705

1 594 524 1 028 328

2 610 705 3 112 959

85 000 85 060

1 430 87

603 838 725 502

3 300 974 3 923 608

4 895 498 4 951 935

2 568 992 2 593 612

731 981 1 259 995

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

A3C SPORT

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

France Du 01/02/23 au 31/01/24 Expositions et livraisons intracommutables Total Du 01/02/22 au 31/01/23

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

Montant net du chiffre d'affaires

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

TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION

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

TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION
RÉSULTAT D'EXPLOITATION

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

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

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

A3C SPORT

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

Du 01/02/23 au 31/01/24 Du 01/02/22 au 31/01/23

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

TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS

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

TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES

RÉSULTAT FINANCIER
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS

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

TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS

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

TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL

Participation des salariés aux résultats
Impôt sur les bénéfices

TOTAL DES PRODUITS
TOTAL DES CHARGES
Bénéfice ou Perte

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

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Les comptes annuels au 31/01/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

Amortissements des biens non décomposables :

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

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

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

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

ETALEMENT DES FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS :

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

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

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

43C5027

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

CADRE A	IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation	Acquisitions
Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
Installations techniques, matériel & outillage industriels	Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Inst. techniques, matériel & outillage industriels			
Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & mobilier informatique			
	Emballages récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL			
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL			
	TOTAL GENERAL			
	Diminutions			
	par virt poste			
	par cessions			
	Valeur brute des Immob. fin ex.			
	Réévaluation légale/Valeur d'origine			
CADRE B	IMMOBILISATIONS			
Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			
Terrains				
Constructions	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
Inst. techniques, matériel & outillage indust.	Inst. générales, agenc. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			
Autres immos corporelles	Inst. générales, agenc. amé. divers			
	Matériel de transport			
	Mat. bureau, inform., mobilier			
	Emb. récupérables & divers			
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL			
Particip. évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts & autres immob. financières				
	TOTAL			
	TOTAL GENERAL			

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

A3C SPORT

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES				
	IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice et reprises	Diminutions : amortissements à la fin de l'exercice	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions					
Inst. techniques matériel et outill. industriels					
Autres immob. corporelles					
Inst. générales agencem. amén.					
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.					
Emballages récupérables divers					
TOTAL					
TOTAL GÉNÉRAL					
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
CADRE B	IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS	REPRISES		Mouv. net des amortis fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Différentiel de durée	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement					
Fonds commercial					
Autres immob. incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions					
Inst. techn. mat. et outillage					
Inst. gales, ag. am div					
Matériel transport					
Mat. bureau mobilier inf.					
Emballages réc. divers					
TOTAL					
Frais d'acquisition de titres de participations					
TOTAL GÉNÉRAL					
TOTAL général non ventilé					
CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au 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					
Primes de remboursement des obligations					
		51 657	41 594	51 657	41 594

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

A3C SPORT

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

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

1. Filiales	(+ 50% du capital détenu par la société)									
HEN39 -	543 000	631 659	100,00	3 700 000	3 700 000	56 649		503 724	523 312	470 000
2. Participations	(10 à 50% du capital détenu par la société)									
NBS SYNERGIE -	150 000	1 173 008	24,40	322 000	322 000			7 176 599	40 631	36 600
DEP25 SYNERGIE -	114 100	537 456	21,30	228 000	228 000			3 562 718	217 735	53 243
SPORT MODE 71 -	100 000	658 072	20,00	160 000	160 000			4 782 524	334 176	40 000
PSM25 -	120 000	286 395	51,6	285 556	285 556			3 875 739	94 540	14 700
DSD39 -	80 000	120 819	25,00	80 000	80 000			1 631 843	89 179	15 000

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

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

A3C SPORT

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

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

TOTAL GÉNÉRAL

CONVERGENCE AUDIT-CONSEILS
Commissaire aux Comptes

ACTIF CIRCULANT

A3C SPORT

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ÉTAT DES CRÉANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Etat & autres			
coll. publiques			
Autres impôts, taxes & versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
Charges constatées d'avance			
TOTAUX	56 807	56 807	56 807
Montant des			
(1) Créances représentatives de titres prêtés			
(2) Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts & avances consentis aux associés (pers. physiques)			

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

A3C SPORT

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

Informations financières (5)

Filiales et participations (1)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

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

Capital (5)

Reserves et report
à nouveau avant
affectation des résultats
(6) (10)

Quote-part du capital
détenu en %

Valeurs comptables
des titres détenus
(7) (8)

Brute Net

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

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

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

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

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

CONVERGENCE AUDIT-CONSEILS
Commissaire aux Comptes

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

COMPTES DE RÉGULARISATION -
ACTIF

A3C SPORT

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

FRAIS D'ÉMISSION D'EMPRUNTS

Frais d'émission des emprunts

TAUX AMORTISSEMENT	MONTANT
	41 594

CAPITAUX PROPRES

A3C SPORT

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES

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

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

A3C SPORT
Du 01/02/2023 au 31/01/2024

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
et de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)	2 610 705	522 484	2 088 221	
Fournisseurs & comptes rattachés	1 430	1 430		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autres organismes sociaux				
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés				
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	85 000	85 000		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	603 838	123 067	480 771	
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	3 300 974	731 981	2 568 992	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	498 898			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

RENVOIS

CONVERGENCE AUDIT- CONSEILS
Commissaire aux Comptes

07

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

A3C SPORT
Du 01/02/2023 au 31/01/2024

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 093
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 400
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	18 493

3

ENGAGEMENTS

A3C SPORT

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avais et garanties donnés par la société	603 900					603 900
Engagements assortis de sûretés réelles	102 199					102 199
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	706 099					706 099
Engagements en matière de pensions	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
TOTAL	706 099					706 099

ENGAGEMENTS REÇUS

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

CONVERGENCE AUDIT-CONSEILS
Commissaire aux Comptes

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

A3C SPORT

Du 01/02/2023 au 31/01/2024

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Information concernant le nantissement des actions :
- 5430 actions de la société HEN39 pour 543 000 €
- 243 actions de la société DEP25 pour 24 300 €
- 366 actions de la société NBS SYNERGIE pour 36 600 €