

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

Désignation de l'entreprise : SAS ARB SPORTS										Néant ☐ *		
			Exercice N						Exercice (N-1)			
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA	8 001 673	FB		FC	8 001 673	7 024 933			
	Production vendue biens* services *		FD		FE		FF					
			FG	22 603	FH		FI	22 603	24 492			
	Chiffres d'affaires nets*		FJ	8 024 276	FK		FL	8 024 276	7 049 425			
	Production stockée *						FM					
	Production immobilisée *						FN					
	Subventions d'exploitation						FO	2 339	13 635			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						FP	174 558	1 394			
	Autres produits (1) (11)						FQ	37	93			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	8 201 211	7 064 548			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	4 038 255	4 609 984			
	Variation de stock (marchandises) *						FT	693 750	(703 261)			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	12 714	14 489			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV					
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	1 424 511	1 338 171			
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	84 138	82 640			
	Salaires et traitements *						FY	904 072	800 251			
	Charges sociales (10)						FZ	187 624	173 317			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements * dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)			HS		GA	106 082	109 278		
			- dotations aux provisions						GB			
			Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC	115 839	63 525	
			Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD			
	Autres charges (12)						GE	1 881	1 007			
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	7 568 866	6 489 400			
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	632 345	575 148			
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		34			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	30 662	52 683			
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM					
	Différences positives de change						GN					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO					
	Total des produits financiers (V)						GP	30 662	52 716			
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ					
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	75 964	34 984			
	Différences négatives de change						GS					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT					
Total des charges financières (VI)						GU	75 964	34 984				
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(45 302)	17 732				
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	587 043	592 881				

Désignation de l'entreprise SAS ARB SPORTS										Néant ☐ *					
										Exercice N		Exercice N-1			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	6 789		3 847		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB					
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC	1 388				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	8 177		3 847		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	11 282		7 665		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF					
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG					
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	11 282		7 665		
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(3 105)		(3 818)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ					
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	141 220		142 685		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	8 240 050		7 121 111		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	7 797 332		6 674 734		
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)										HN	442 718		446 377		
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO					
	(2)	Dont		{ produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)						HY					
	(3)	Dont		{ - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier						1G					
	(4)	Dont		charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)						HP					
	(5)	Dont		produits concernant les entreprises liées						HQ					
	(6)	Dont		intérêts concernant les entreprises liées						1H					
	(6bis)	Dont		dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)						1J					
	(6ter)	Dont		amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)						1K					
		Dont		amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)						HX					
	(9)	Dont		transferts de charges						RC					
	(10)	Dont		cotisations personnelles de l'exploitant (13)				(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)		A1			1 394		
	(11)	Dont		redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)						A2					
	(12)	Dont		redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)						A3					
	(13)	Dont		primes et cotisations sociales personnelles facultatives		A6				obligatoires		A9			
		dont		cotisations facultatives Madelin		A7				dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8			
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :									Exercice N				
											Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels		
	REGULARISATION EXERCICES ANTERIEURS										3 878		6 789		
	VOLS ET PERIMES										7 404				
	REPRISE PROVISION												1 388		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N					
										Charges antérieures		Produits antérieurs			

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS ARB SPORTS			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12				
Adresse de l'entreprise : 520 AVE DE LA LIBERATION 04100 MANOSQUE			Durée de l'exercice précédent * 12				
Numéro SIRET * 3 9 7 7 1 8 7 7 6 0 0 0 2 4			Néant ☐ *				
			Exercice N, clos le, 31012024				
			N-1 31012023				
			Brut 1				
			Amortissements, provisions 2				
			Net 3				
			Net 4				
Capital souscrit non appelé (I)			AA				
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement*	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG			
		Fonds commercial (1)	AH	AI	665 832	665 832	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM			
		Terrains	AN	AO			
		Constructions	AP	AQ	142 414	142 093	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	46 880	46 451	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	1 178 171	927 916	
		Immobilisations en cours	AV	AW	52 613	52 613	
		Avances et acomptes	AX	AY			
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT			
		Autres participations	CU	CV	48 119	48 119	
		Créances rattachées à des participations	BB	BC			
		Autres titres immobilisés	BD	BE			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Prêts	BF	BG			
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	28 856	28 856	
TOTAL (II)		BJ	BK	2 162 884	1 116 460		
				1 046 424	1 083 859		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM			
		En cours de production de biens	BN	BO			
		En cours de production de services	BP	BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS			
		Marchandises	BT	BU	1 061 299	115 839	
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW			
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	42 481	42 481	
		Autres créances (3)	BZ	CA	251 256	251 256	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	302 020	302 020	
Disponibilités		CF	CG	2 483 000	2 483 000		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	22 655	22 655		
	TOTAL (III)		CJ	CK	4 162 711	115 839	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN					
	TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	6 325 595	1 232 300	
Renvois : (1) Dont droit au bail: 60 000		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	28 856	(3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété : *		Immobili-		Signé par :		Stocks :	Créances :

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

BOTTA Stéphanie

certifié conforme

Désignation de l'entreprise SAS ARB SPORTS										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :149 970.....)									DA	149 970	149 970	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...									DB			
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)									DC			
	Réserve légale (3)									DD	15 000	15 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles									DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)									DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)									DG	1 970 206	1 723 829	
	Report à nouveau									DH			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)									DI	442 718	446 377	
	Subventions d'investissement									DJ			
	Provisions réglementées *									DK			
	TO TAL (I)									DL	2 577 895	2 335 176	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs									DM		
Avances conditionnées									DN				
TO TAL (II)									DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques									DP		1 388	
	Provisions pour charges									DQ			
	TO TAL (III)									DR		1 388	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles									DS			
	Autres emprunts obligataires									DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)									DU	208 536	305 983	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)									DV	1 240 218	1 322 906	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours									DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés									DX	523 239	570 919	
	Dettes fiscales et sociales									DY	447 484	258 566	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés									DZ			
	Autres dettes									EA	95 923	79 568	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)									EB			
	TO TAL (IV)									EC	2 515 401	2 537 942	
	Ecart de conversion passif * (V)									ED			
	TO TAL GENERAL (I à V)									EE	5 093 295	4 874 505	
RENOIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital									1B		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)							1C			
			Ecart de réévaluation libre							1D			
			Réserve de réévaluation (1976)							1E			
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *									EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an									EG	2 378 126	2 329 527
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP									EH	74		

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

A.R.B. SPORTS
SASU au capital de 150 000 euros,
immatriculée au RCS de MANOSQUE sous le numéro 397 718 776,
dont le siège social est situé : 520 AVENUE DE LA LIBERATION, BATIMENT DE GAUCHE, 04100
MANOSQUE

**TEXTE DE LA DÉCISION
D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
EN DATE DU 31 JUILLET 2024**

EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2024

L'associée unique rappelle que les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à son approbation, font ressortir un bénéfice de 442 718,11 euros.

L'associée unique décide la distribution, à titre de dividende, d'une somme de 200 000,00 euros, soit 400,00 euros pour chacune des 500 actions composant le capital social.

La mise en paiement interviendra à compter de ce jour.

Pour le solde, soit 242 718,11 euros, l'associée unique décide de l'affecter au compte « Autres réserves » qui présentera désormais un solde créditeur de 2 212 924,28 euros.

Le versement à l'associée unique se fera de la manière suivante :

BÉNÉFICIAIRE	NOMBRE DE TITRES	DIVIDENDES BRUTS	RÉGIME D'IMPOSITION
SARL HOLDING A.R.B. SPORTS	500	200 000,00 €	Régime mère-fille
TOTAL	500	200 000,00 €	

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique rappelle que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice N-1 :

- Aucune distribution éligible à l'abattement de 40 % n'a eu lieu.
- Montant total des autres revenus versés ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros
- Soit montant total global par titre : 400,00 euros

Exercice N-2 :

- Aucune distribution éligible à l'abattement de 40 % n'a eu lieu.
- Montant total des autres revenus versés ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros
- Soit montant total global par titre : 400,00 euros

Exercice N-3 :

- Aucune distribution éligible à l'abattement de 40 % n'a eu lieu.
- Montant total des autres revenus versés ne bénéficiant pas de l'abattement de 40 % : 180 000,00 euros
- Soit montant total global par titre : 360,00 euros

Les Dirigeants

Zone de signature

Signé par :

BOTTA Stéphanie

4CEA7A50B6804DD...

Signé par :

ORPHANDES Olivier

078DFD428A03497...

Certifié conforme



A.R.B. Sports S.A.S.

Siège social : 520 Avenue de la libération – Bâtiment de Gauche
04100 Manosque
397 718 776 R.C.S Manosque

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 janvier 2024

FIDENS A2C

155 RUE LAWRENCE DURREL 84000 AVIGNON

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE MONTPELLIER-NIMES

A.R.B. Sports S.A.S.

*Rapport du commissaire
aux comptes sur les
comptes annuels*

*Exercice clos
le 31 janvier 2024*

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'assemblée générale de la société A.R.B. Sports,

I- Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.R.B. Sports S.A.S. 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.

II- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et le code déontologie de la profession des commissaires aux comptes, sur la période du 1^{er} février 2023 à la date d'émission de notre rapport.

A.R.B. Sports S.A.S.

*Rapport du commissaire
aux comptes sur les
comptes annuels*

*Exercice clos
le 31 janvier 2024*

III- Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

A.R.B. Sports S.A.S.

*Rapport du commissaire
aux comptes sur les
comptes annuels*

*Exercice clos
le 31 janvier 2024*

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

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

Comme précisé par l'article L.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.

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

A.R.B. Sports S.A.S.

*Rapport du commissaire
aux comptes sur les
comptes annuels*

*Exercice clos
le 31 janvier 2024*

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Avignon, le 29 juillet 2024

Le Commissaire aux comptes

FIDENS A2C



BORIS CZORNY

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/01/2024			31/01/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	665 832		665 832	665 832
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	142 414	142 093	321	2 278
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	46 880	46 451	429	1 648
	Autres immobilisations corporelles	1 178 171	927 916	250 254	337 171
	Immobilisations en cours	52 613		52 613	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
ACTIF CIRCULANT	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	48 119		48 119	48 075
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	28 856		28 856	28 856
	TOTAL (II)	2 162 884	1 116 460	1 046 424	1 083 859
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 061 299	115 839	945 460	1 580 491
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	42 481		42 481	49 712
	Autres créances	251 256		251 256	210 995
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	302 020		302 020	202 020
	DISPONIBILITES	2 483 000		2 483 000	1 728 282
	Charges constatées d'avance	22 655		22 655	19 147
	TOTAL (III)	4 162 711	115 839	4 046 872	3 790 646
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 325 595	1 232 300	5 093 295	4 874 505
(1) dont droit au bail				60 000	60 000
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				28 856	28 856
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/01/2024	31/01/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	149 970	149 970
	RESERVES		
	Réserve légale	15 000	15 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 970 206	1 723 829
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	442 718	446 377
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 577 895	2 335 176
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		1 388
	Total des provisions		1 388
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	208 536	305 983
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 240 218	1 322 906
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	523 239	570 919
	Dettes fiscales et sociales	447 484	258 566
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	95 923	79 568
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 515 401	2 537 942
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 093 295	4 874 505
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		442 718,11	446 377,14
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 378 126	2 329 527
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		74	
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

		Etat exprimé en euros		31/01/2024	31/01/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	8 001 673		8 001 673	7 024 933
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	22 603		22 603	24 492
	Montant net du chiffre d'affaires	8 024 276		8 024 276	7 049 425
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			2 339	13 635
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			174 558	1 394
	Autres produits			37	93
	Total des produits d'exploitation (1)			8 201 211	7 064 548
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			4 038 255	4 609 984
	Variation de stock			693 750	(703 261)
	Achats de matières et autres approvisionnements			12 714	14 489
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 424 511	1 338 171
	Impôts, taxes et versements assimilés			84 138	82 640
	Salaires et traitements			904 072	800 251
	Charges sociales du personnel			187 624	173 317
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			106 082	109 278
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			115 839	63 525
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			1 881	1 007
	Total des charges d'exploitation (2)			7 568 866	6 489 400
RESULTAT D'EXPLOITATION				632 345	575 148

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/01/2024	31/01/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		632 345	575 148
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		34
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	30 662	52 683
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	30 662	52 716
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	75 964	34 984
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	75 964	34 984
RESULTAT FINANCIER		(45 302)	17 732
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		587 043	592 881
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	6 789	3 847
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 388	
	Total des produits exceptionnels	8 177	3 847
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	11 282	7 665
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	11 282	7 665
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(3 105)	(3 818)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		141 220	142 685
TOTAL DES PRODUITS		8 240 050	7 121 111
TOTAL DES CHARGES		7 797 332	6 674 734
RESULTAT DE L'EXERCICE		442 718	446 377
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 093 295** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **8 240 050** euros et un total **charges** de **7 797 332** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **442 718** euros.

L'exercice considéré débute le **01/02/2023** et finit le **31/01/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

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

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

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

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

Frais de recherche

Etat exprimé en euros		Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
31/01/2024					
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels					
Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
TOTAL					
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

Fonds Commercial

	31/01/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	605 832	
TOTAL	605 832	

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	665 832					665 832
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	665 832					665 832
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	142 414					142 414
	Instal technique, matériel outillage industriels	46 880					46 880
	Instal., agencement, aménagement divers	1 114 387		2 098			1 116 485
	Matériel de transport	6 463					6 463
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	41 331		13 892			55 223
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			52 613			52 613
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 351 475		68 602			1 420 077
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	48 075		44			48 119
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	28 856					28 856
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	76 931		44			76 975
TOTAL		2 094 238		68 646			2 162 884

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	140 136	1 957		142 093
	Instal technique, matériel outillage industriels	45 232	1 219		46 451
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	783 719	96 384		880 103
	Matériel de transport	6 432	31		6 463
	Matériel de bureau, mobilier	34 859	6 492		41 351
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 010 378	106 082		1 116 460
TOTAL		1 010 378	106 082		1 116 460

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

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

Capital social

Etat exprimé en euros		31/01/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	299,9406	149 970,32
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		500,00	299,9406	149 970,32

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/01/2024

Engagements
financiers donnés

Engagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

BANQUE POPULAIRE caution solidaire HOLDING ARB SPORTS
CREDIT AGRICOLE CAUTION BANCAIRE FOURNISSEUR
CREDIT AGRICOLE caution solidaire HOLDING ARB SPORTS

360 000
41 000
28 328

429 328

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

429 328

(1) Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/01/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	1 388		1 388	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 388		1 388	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	174 558	115 839	174 558	115 839
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	174 558	115 839	174 558	115 839
	TOTAL GENERAL	175 946	115 839	175 946	115 839
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		115 839	174 558 1 388	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/01/2024

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	28 856	28 856	
	Clients douteux ou litigieux	212	212	
	Autres créances clients	42 270	42 270	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	908	908	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	5 976	5 976	
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 522	12 522	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 216	1 216	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	230 634	230 634	
	Charges constatées d'avances	22 655	22 655	
	TOTAL DES CREANCES	345 248	345 248	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/01/2024

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	74	74		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	208 462	71 187	137 275	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	523 239	523 239		
	Personnel et comptes rattachés	125 582	125 582		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 718	46 718		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	203 594	203 594		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	71 590	71 590		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	1 240 218	1 240 218		
	Autres dettes	95 923	95 923		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	2 515 401	2 378 126	137 275	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	97 505			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	117			

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/01/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/01/2024
Capital social	149 970				149 970
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	15 000				15 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 723 829	246 377			1 970 206
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	446 377	(446 377)		442 718	442 718
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 335 176	(200 000)		442 718	2 577 895

Date de l'assemblée générale	
Dividendes attribués	200 000
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	200 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	2 135 176
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	2 135 176
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	242 718

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/01/2024

Total des Produits à recevoir		163 936
Autres créances		163 936
FRS avoirs à recevoir	160 773	
Frss-R.R.R. à obtenir	243	
Etat-Ch. à payer-Prod.à recev.	1 216	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	781	
Intérêts courus cat	922	

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/01/2024
Total des Charges à payer		518 837
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		48
Intérêts courus non échus	37	
Intérêts courus non échus BOOST	11	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		239 780
Fournisseurs fact. non parvenu	184 381	
Frs Factures non parvenues BOOST	55 399	
Dettes fiscales et sociales		211 043
Dette prov. pour congés payés	64 319	
Dettes prov pour CP BLACKSTORE	9 593	
Personnel C.A.P. et P.A.R.	41 132	
Personnel Primes BLACKSTORE	7 588	
Charges s/congés à payer	12 577	
CP BLACKSTORE	2 122	
Organismes sociaux CAP PAR	2 475	
Etat, charges à payer	70 412	
Taxe d'apprentissage	681	
Taxe d'apprentissage BLACKSTOR	145	
Autres dettes		67 966
Charges à payer BLACKSTORE	67 966	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/01/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			22 655	22 655
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				22 655