

2W SPORTS
Société par actions simplifiée au capital de 100.000 €
Siège social : 68260 KINGERSHEIM
90, rue de Guebwiller – Le Kaligone
502 773 195 R.C.S. MULHOUSE

B I L A N

Déposé au Registre du Commerce et des Sociétés

Exercice clos
le 31 mai 2024

Certifié conforme
La Présidente

A handwritten signature in blue ink, consisting of several vertical strokes followed by a horizontal line and a long, sweeping tail.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/05/2024			31/05/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	334 533	261 209	73 324	106 778
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	16 494	13 649	2 845	4 969
	Autres immobilisations corporelles	1 159 657	822 621	337 036	281 978
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	39 300		39 300	39 300	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières				26 688	
	TOTAL (II)	1 549 985	1 097 479	452 505	459 712
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	2 569 933	121 693	2 448 240	2 568 137
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	157 533	14 874	142 658	346 690
	Autres créances	105 135		105 135	63 905
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	471 552		471 552	371 111	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	137 543		137 543	152 206
	TOTAL (III)	3 441 696	136 567	3 305 129	3 502 049
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 991 681	1 234 047	3 757 634	3 961 761

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/05/2024	31/05/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	723 975	726 800
	Résultat de l'exercice	741 197	867 175
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	1 575 172	1 703 975
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	485 044	775 410
	Emprunts et dettes financières divers (3)	746 746	764 992
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 000	1 290
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	649 454	483 172
	Dettes fiscales et sociales	284 839	232 922
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	15 379		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 182 462	2 257 786
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 757 634	3 961 761
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	741 196,79	867 174,92
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 938 092	1 771 452	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/05/2024

31/05/2023

		France	Exportation	12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	9 444 710	9 735	9 454 445	9 423 994	
	Production vendue (Biens)					
	Production vendue (Services et Travaux)	60 426		60 426	131 841	
	Montant net du chiffre d'affaires	9 505 136	9 735	9 514 871	9 555 835	
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			19 083 275 427 1 041	16 583 218 291 2 885	
Total des produits d'exploitation (1)				9 810 422	9 793 594	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock			5 545 796 183 033	6 465 840 (725 385)	
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock					
	Autres achats et charges externes			1 518 893	1 297 600	
	Impôts, taxes et versements assimilés			87 197	89 757	
	Salaires et traitements			1 072 775	1 048 126	
	Charges sociales du personnel			189 987	171 319	
	Cotisations personnelles de l'exploitant				35 445	
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			122 486	127 379	
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			136 567	184 830	
	Dotations aux provisions					
	Autres charges			1 115	272	
	Total des charges d'exploitation (2)				8 857 850	8 695 184
	RESULTAT D'EXPLOITATION				952 573	1 098 410

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/05/2024

31/05/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		952 573	1 098 410
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	92 872	91 710
	Total des produits financiers	92 872	91 710
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	67 492	44 308
	Total des charges financières	67 492	44 308
RESULTAT FINANCIER		25 380	47 402
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		977 953	1 145 812
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	13 426	9 105
	Total des charges exceptionnelles	13 426	9 105
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(13 426)	(9 105)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		223 330	269 532
TOTAL DES PRODUITS		9 903 295	9 885 304
TOTAL DES CHARGES		9 162 098	9 018 129
RESULTAT DE L'EXERCICE		741 197	867 175

- (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

Etats financiers au 31/05/2024

ANNEXE

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 **3 757 634** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **9 903 295** euros et un total **charges** de **9 162 098** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **741 197** euros.

L'exercice considéré débute le **01/06/2023** et finit le **31/05/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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 en fonction de la durée de vie prévue :

- Agencements des constructions : 10 à 20 ans

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Installations techniques : 5 à 10 ans
- Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- Matériel de transport : 4 à 5 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/05/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	334 533					334 533
Instal technique, matériel outillage industriels	16 494					16 494
Instal., agencement, aménagement divers	562 269		140 438			702 707
Matériel de transport	8 710					8 710
Matériel de bureau, mobilier	446 712		1 528			448 240
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 368 718		141 966			1 510 685
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	39 300					39 300
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	26 688				26 688	
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	65 988				26 688	39 300
TOTAL	1 434 706		141 966		26 688	1 549 985

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/05/2024
			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	227 756	33 453		261 209
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 525	2 125		13 649
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	388 835	53 549		442 385
	Matériel de transport	6 265	1 262		7 527
	Matériel de bureau, mobilier	340 613	32 096		372 710
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	974 993	122 486		1 097 479	
TOTAL		974 993	122 486		1 097 479

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							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/05/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{incorporelles} \\ \text{corporelles} \\ \text{des titres mis en équivalence} \\ \text{titres de participation} \\ \text{autres immo. financières} \end{array} \right.$				
	Sur stocks et en-cours	184 830	121 693	184 830	121 693
	Sur comptes clients		14 874		14 874
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	184 830	136 567	184 830	136 567
TOTAL GENERAL		184 830	136 567	184 830	136 567
Dont dotations et reprises $\left\{ \begin{array}{l} \text{- d'exploitation} \\ \text{- financières} \\ \text{- exceptionnelles} \end{array} \right.$			136 567	184 830	
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

	31/05/2024	1 an au plus	plus d'1 an	
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	17 849	17 849	
	Autres créances clients	139 683	139 683	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	5 096	5 096	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	70 414	70 414	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	29 625	29 625	
Charges constatées d'avances	137 543	137 543		
TOTAL DES CREANCES	400 211	400 211		
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/05/2024

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

	31/05/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans	
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	485 044	241 674	243 370	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	649 454	649 454		
	Personnel et comptes rattachés	85 869	85 869		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 416	48 416		
	Impôts sur les bénéfices	13 478	13 478		
	Taxes sur la valeur ajoutée	81 852	81 852		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	55 225	55 225		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	746 746	746 746		
Autres dettes	15 379	15 379			
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	2 181 462	1 938 092	243 370		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	289 988				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	59 251				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/05/2024

Total des Produits à recevoir		110 315
Autres créances clients <i>Clients - factures à établir</i>	108 447	108 447
Autres créances <i>Fournisseurs - RRR à obtenir</i>	1 868	1 868

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/05/2024

Total des Charges à payer		465 116
Emprunts et dettes financières divers		3 290
<i>Associés - intérêts courus</i>	<i>3 290</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		311 787
<i>Fournisseurs - fact. non parve</i>	<i>311 787</i>	
Dettes fiscales et sociales		150 039
<i>Dettes provis. pr congés à pay</i>	<i>80 905</i>	
<i>Charges sociales s/congés à pa</i>	<i>14 393</i>	
<i>Etat - autres charges à payer</i>	<i>54 740</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/05/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		137 543	137 543
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			137 543

--

Capital social

Etat exprimé en euros

31/05/2024

Nombre

Val. Nominale

Montant

		31/05/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 000,00	100,0000	100 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 000,00	100,0000	100 000,00

--

Effectif moyen

31/05/2024

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE		
Cadres & professions intellectuelles supérieures		2
Professions intermédiaires		
Employés		34
Ouvriers		
TOTAL		36

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/05/2024

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Cf. état Engagements financiers - Autres engagements		527 540
		527 540
Total des engagements financiers (1)		527 540
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Détail - Autres engagements

Engagements financiers - Autres engagements	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Caution CIC Bail SCI Forum 3 mois de loyer		91 000
Garantie Etat Emprunt CCM "covid 19"		218 270
Garantie Etat Emprunt CIC "covid 19"		218 270
Totalisation		527 540

2W SPORTS
Société par actions simplifiée au capital de € 100.000
90, route de Guebwiller – Le Kaligone

68260 KINGERSHEIM

RAPPORT
du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mai 2024

Aux associés,

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 **2W SPORTS SAS** relatifs à l'exercice clos le **31 mai 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juin 2023 à la date d'émission de notre rapport.

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 notamment sur la commercialité des stocks.

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.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Didenheim, le 14 novembre 2024

**Le commissaire aux comptes
Société Fiduciaire de Révision**



Philippe PFLIMLIN

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/05/2024			31/05/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	334 533	261 209	73 324	106 778
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	16 494	13 649	2 845	4 969
	Autres immobilisations corporelles	1 159 657	822 621	337 036	281 978
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	39 300		39 300	39 300	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières				26 688	
TOTAL (II)	1 549 985	1 097 479	452 505	459 712	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	2 569 933	121 693	2 448 240	2 568 137
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	157 533	14 874	142 658	346 690
	Autres créances	105 135		105 135	63 905
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	471 552		471 552	371 111	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	137 543		137 543	152 206
	TOTAL (III)	3 441 696	136 567	3 305 129	3 502 049
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	4 991 681	1 234 047	3 757 634	3 961 761	

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

SOCIETE FIDUCIAIRE DE REVISION

Société de Commissariat aux comptes

2, avenue de Bruxelles

68350 DIDENHEIM

Tél. 03 89 44 55 55

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/05/2024	31/05/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	100 000	100 000
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	723 975	726 800
	Résultat de l'exercice	741 197	867 175
Subventions d'investissement Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	1 575 172	1 703 975
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	485 044	775 410
	Emprunts et dettes financières divers (3)	746 746	764 992
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 000	1 290
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	649 454	483 172
	Dettes fiscales et sociales	284 839	232 922
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	15 379		
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	2 182 462	2 257 786
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 757 634	3 961 761
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	741 196,79	867 174,92
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	SOCIETE FIDUCIAIRE DE REVISION Société de Commissariat aux comptes 2, avenue de Bruxelles 68350 DIDENHEIM Tél. 03 89 44 55 55	1 938 092	1 771 452
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/05/2024

31/05/2023

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	9 444 710	9 735	9 454 445	9 423 994
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	60 426		60 426	131 841
	Montant net du chiffre d'affaires	9 505 136	9 735	9 514 871	9 555 835
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			19 083	16 583
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			275 427	218 291
Autres produits			1 041	2 885	
Total des produits d'exploitation (1)				9 810 422	9 793 594
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			5 545 796	6 465 840
	Variation de stock			183 033	(725 385)
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			1 518 893	1 297 600
	Impôts, taxes et versements assimilés			87 197	89 757
	Salaires et traitements			1 072 775	1 048 126
	Charges sociales du personnel			189 987	171 319
	Cotisations personnelles de l'exploitant				35 445
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			122 486	127 379
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			136 567	184 830	
Dotations aux provisions					
Autres charges			1 115	272	
Total des charges d'exploitation (2)				8 857 850	8 695 184
RESULTAT D'EXPLOITATION				952 573	1 098 410

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/05/2024

31/05/2023

RES ULTAT D'EXPLOITATION		952 573	1 098 410
Opér. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	92 872	91 710
	Total des produits financiers	92 872	91 710
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	67 492	44 308
	Total des charges financières	67 492	44 308
RESULTAT FINANCIER		25 380	47 402
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		977 953	1 145 812
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	13 426	9 105
	Total des charges exceptionnelles	13 426	9 105
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(13 426)	(9 105)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		223 330	269 532
TOTAL DES PRODUITS		9 903 295	9 885 304
TOTAL DES CHARGES		9 162 098	9 018 129
RESULTAT DE L'EXERCICE		741 197	867 175

- (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

Etats financiers au 31/05/2024

ANNEXE

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 3 757 634 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 9 903 295 euros et un total charges de 9 162 098 euros, dégageant ainsi un résultat de 741 197 euros.

L'exercice considéré débute le 01/06/2023 et finit le 31/05/2024.
Il a une durée de 12 mois.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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 en fonction de la durée de vie prévue :

- Agencements des constructions : 10 à 20 ans

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Installations techniques : 5 à 10 ans
- Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- Matériel de transport : 4 à 5 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros.

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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/05/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Révaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	334 533					334 533
Instal technique, matériel outillage industriels	16 494					16 494
Instal., agencement, aménagement divers	562 269		140 438			702 707
Matériel de transport	8 710					8 710
Matériel de bureau, mobilier	446 712		1 528			448 240
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 368 718		141 966			1 510 685
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	39 300					39 300
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	26 688				26 688	
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	65 988				26 688	39 300
TOTAL	1 434 706		141 966		26 688	1 549 985

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/05/2024
			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	227 756	33 453		261 209
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 525	2 125		13 649
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	388 835	53 549		442 385
	Matériel de transport	6 265	1 262		7 527
	Matériel de bureau, mobilier	340 613	32 096		372 710
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	974 993	122 486		1 097 479
TOTAL		974 993	122 486		1 097 479

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	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 Agencet 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							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/05/2024
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				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	184 830	121 693	184 830	121 693
	Sur comptes clients		14 874		14 874
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	184 830	136 567	184 830	136 567
TOTAL GENERAL		184 830	136 567	184 830	136 567

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		136 567	184 830	
--	--	---------	---------	--

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		31/05/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	17 849	17 849	
	Autres créances clients	139 683	139 683	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	5 096	5 096	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	70 414	70 414	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	29 625	29 625		
Charges constatées d'avances	137 543	137 543		
TOTAL DES CREANCES		400 211	400 211	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/05/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	485 044	241 674	243 370	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	649 454	649 454		
	Personnel et comptes rattachés	85 869	85 869		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 416	48 416		
	Impôts sur les bénéfices	13 478	13 478		
	Taxes sur la valeur ajoutée	81 852	81 852		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	55 225	55 225		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	746 746	746 746		
	Autres dettes	15 379	15 379		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		2 181 462	1 938 092	243 370	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		289 988			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		59 251			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/05/2024

Total des Produits à recevoir		110 315
Autres créances clients <i>Clients - factures à établir</i>	<i>108 447</i>	108 447
Autres créances <i>Fournisseurs - RRR à obtenir</i>	<i>1 868</i>	1 868

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/05/2024

Total des Charges à payer		465 116
Emprunts et dettes financières divers		3 290
<i>Associés - intérêts courus</i>	<i>3 290</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		311 787
<i>Fournisseurs - fact. non parve</i>	<i>311 787</i>	
Dettes fiscales et sociales		150 039
<i>Dettes prévues pr congés à pay</i>	<i>80 905</i>	
<i>Charges sociales s/congés à pa</i>	<i>14 393</i>	
<i>Etat - autres charges à payer</i>	<i>54 740</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/05/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		137 543	137 543
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			137 543

Capital social

Etat exprimé en euros

	31/05/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	1 000,00	100,0000	100 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	1 000,00	100,0000	100 000,00

Effectif moyen

		31/05/2024	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2
	Professions intermédiaires		
	Employés		34
	Ouvriers		
	TOTAL		36

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/05/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements Cf. état Engagements financiers - Autres engagements			527 540
			527 540
Total des engagements financiers (1)			527 540
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Détail - Autres engagements

Engagements financiers - Autres engagements	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Caution CIC Bail SCI Forum 3 mois de loyer		91 000
Garantie Etat Emprunt CCM "covid 19"		218 270
Garantie Etat Emprunt CIC "covid 19"		218 270
	Totalisation	527 540

