

SPORTIMUM
Société par actions simplifiée
Au capital de 10 000 000 euros
Siège social : Chez Ets SCHIEVER
Zone industrielle - Rue de l'Etang
89200 AVALLON
809 086 580 RCS AUXERRE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 JUIN 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025

DEUXIEME RESOLUTION

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 24 047 006,56 euros de la manière suivante :

<u>Bénéfice de l'exercice :</u>	24 047 006,56 euros
- Au compte « report à nouveau » :	6 107 061,78 euros
Qui s'élève ainsi à 00,00 euros.	
- A la réserve légale :	896 997,24 euros
Qui s'élève ainsi à 896 997,24 euros.	
- Au compte « Autres réserves » :	17 042 947,54 euros
Qui s'élève ainsi à 17 042 947,54 euros.	

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 28 132 248,57 euros.

L'Assemblée Générale constate que, compte tenu, de ce résultat, les capitaux propres de la société ne sont plus inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 juin 2026.

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

Certifié conforme
Le Président



5 Chemin des Cannelières
89100 SENS

Tél. : +33 (0)3 86 65 33 43

jeanpierre.mouturat@groupe-etc.fr

www.groupe-etc.fr

**SOCIÉTÉ
DE COMMISSAIRES
AUX COMPTES**

Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

**COMMISSAIRE AUX
COMPTES ASSOCIÉ**

Jean-Pierre MOUTURAT

SPORTIMUM

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 10 000 000 Euros
RCS AUXERRE 809 086 580
Chez Ets Schiever
Zone Industrielle – Rue de l'Etang
89200 AVALLON

Assemblée Générale du 29 juin 2026

***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2025***

5 Chemin des Cannetières
89100 SENS

Tél. : +33 (0)3 86 65 33 43

jeanpierre.mouturat@groupe-etc.fr
-etc.fr

www.groupe-etc.fr

**SOCIÉTÉ
DE COMMISSAIRES
AUX COMPTES**

Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

**COMMISSAIRE AUX
COMPTES ASSOCIÉ**
Jean-Pierre MOUTURAT

SAS SPORTIMUM

Exercice clos le 31 décembre 2025

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

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 SPORTIMUM relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, 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} janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe aux comptes annuels.

7

SAS AURYON - GROUPE ETC AUDIT

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 titres de participation figurant à l'actif du bilan de votre société pour une valeur brute de 181 706 K€ sont évalués selon les modalités présentées dans la note « Immobilisations » de l'annexe aux comptes annuels. Nous avons procédé à l'appréciation des éléments pris en considération pour les estimations de la valeur d'inventaire et, le cas échéant, examiné le calcul des dépréciations.

Les appréciations ainsi portées, qui prennent en considération les incidences de l'adoption du nouveau référentiel comptable ANC n°2022-06, 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.

En dehors de l'incidence de l'adoption par votre Société du nouveau référentiel comptable ANC n°2022-06, 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.

En application des articles L.233-6 et L.247-1 du Code de Commerce, nous devons porter à votre connaissance les informations suivantes relatives aux prises de participation et de contrôle intervenues au cours de l'exercice :

- Votre société a contribué à l'augmentation de capital de sa filiale BKS LOISIRS DIFFUSION, à hauteur de 1 100 088 € et détenir ainsi la majorité des droits de vote (67 %).
- Votre société a procédé à l'acquisition des titres de participation de la société MONTIVILLIERS LOISIRS DIFFUSION, pour un montant de 50 000 €, lui permettant de détenir l'intégralité des droits de vote pour ladite société.
- Le montant total des titres représentés par ces prises de participation s'élève à 2 421 378 € et est détaillé dans l'annexe aux comptes annuels dans la liste des filiales et participation.

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.



SAS AURYON - GROUPE ETC AUDIT

5 Chemin des Cannetières
89100 SENS

Tél. : +33 (0)3 86 65 33 43

jeanpierre.mouturat@groupe-etc.fr

www.groupe-etc.fr

**SOCIÉTÉ
DE COMMISSAIRES
AUX COMPTES**

Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

**COMMISSAIRE AUX
COMPTES ASSOCIÉ**

Jean-Pierre MOUTURAT



LE PARTAGE DES VALEURS

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 ;

SAS AURYON - GROUPE ETC AUDIT

SAS AU CAPITAL DE 1 134 000 € • SIÈGE SOCIAL : 5 CHEMIN DES CANNETIÈRES - 89100 SENS
SIRET 999 023 690 00012 • APE 6920 Z • 999 023 690 R.C.S. SENS • N° T.V.A. U.E. FR 02 999 023 690

5 Chemin des Cannetières
89100 SENS

Tél. : +33 (0)3 86 65 33 43

jeanpierre.mouturat@groupe-etc.fr

www.groupe-etc.fr

**SOCIÉTÉ
DE COMMISSAIRES
AUX COMPTES**

Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

**COMMISSAIRE AUX
COMPTES ASSOCIÉ**

Jean-Pierre MOUTURAT



- 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.

5 Chemin des Cannetières
89100 SENS

Tél. : +33 (0)3 86 65 33 43

jeanpierre.mouturat@groupe-etc.fr

www.groupe-etc.fr

**SOCIÉTÉ
DE COMMISSAIRES
AUX COMPTES**

Membre de la Compagnie
Régionale de Paris

**COMMISSAIRE AUX
COMPTES ASSOCIÉ**

Jean-Pierre MOUTURAT

Fait à Sens, le 12 juin 2026

Le commissaire aux Comptes

SAS AURYON

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Représentée par M. Jean-Pierre MOUTURAT

SAS AURYON - GROUPE ETC AUDIT

SAS AU CAPITAL DE 1 134 000 € • SIÈGE SOCIAL : 5 CHEMIN DES CANNETIÈRES - 89100 SENS
SIRET 999 023 690 00012 • APE 6920 Z • 999 023 690 R.C.S. SENS • N° T.V.A. U.E. FR 02 999 023 690

Bilan actif

Format ANC 2022-06

BILAN-ACTIF		Exercice N			Exercice N-1
		Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé	(I)				
Frais d'établissement	(II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets et droits similaires					
Fonds commercial		50 000,00		50 000,00	50 000,00
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes - immos incorporelles					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions		200,00	200,00		32,79
Installations techniques, matériel, outillage					
Autres immobilisations corporelles		755 615,13	321 492,29	434 122,84	449 925,07
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations		181 706 449,91		181 706 449,91	180 556 361,91
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts		3 971 788,91		3 971 788,91	
Autres immobilisations financières		26 387,91		26 387,91	7 688,96
ACTIF IMMOBILISE	(III)	186 510 441,86	321 692,29	186 188 749,57	181 064 008,73
STOCKS ET EN-COURS					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production					
Produits finis					
Marchandises					
Stocks en dépôt					
Avances et acomptes versés sur commandes					
CREANCES					
Créances clients et comptes rattachés		463 469,30		463 469,30	832 101,00
Autres créances sur comptes courants		34 343 646,16		34 343 646,16	3 075 732,02
Autres créances		92 874,98		92 874,98	22 662,43
Charges constatées d'avance		343,00		343,00	2 950,94
Capital souscrit et appelé, non versé					
VALEURS MOB. DE PLACEMENT & DISPONIBILITES					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		157 948,64		157 948,64	9 959,11
ACTIF CIRCULANT	(IV)	35 058 282,08		35 058 282,08	3 943 405,50
Frais d'émission des emprunts	(V)	2 750 625,00		2 750 625,00	3 143 571,43
Primes de remboursement des emprunts	(VI)				
Ecart de conversion actif	(VII)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF		224 319 348,94	321 692,29	223 997 656,65	188 150 985,66

✍

Bilan passif

Format ANC 2022-06

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital		10 000 000,00	10 000 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
RESERVES			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		(6 107 061,78)	(156 366,92)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		24 047 006,56	(5 950 694,86)
Subventions d'investissement		-	-
Provisions réglementées		192 303,79	87 722,53
CAPITAUX PROPRES	(I)	28 132 248,57	3 980 660,75
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES	I bis		
Provisions pour risques			261 380,00
Provisions pour charges		305 200,00	
PROVISIONS	(II)	305 200,00	261 380,00
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Soldes créditeurs de banque		13 186,87	3 861,17
Comptes courants d'associés		30 409 708,03	23 042 416,81
Emprunts et dettes financières diverses		164 012 794,51	160 026 977,44
Instruments financiers à terme			
DETTES D'EXPLOITATION			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		35 062,44	132 020,45
Dettes sociales		575 018,74	447 415,92
Dettes fiscales		254 659,89	228 493,76
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			2 771,35
Autres dettes		259 777,60	24 988,01
Produits constatés d'avance			
DETTES	(III)	195 560 208,08	183 908 944,91
Ecart de conversion passif	(IV)		
TOTAL GENERAL DU PASSIF		223 997 656,65	188 150 985,66

✍

Compte de résultat

Format ANC 2022-06

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2025	31/12/2024
Ventes de marchandises		
Production vendue	4 421 932,98	4 346 667,55
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	4 421 932,98	4 346 667,55
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Subventions d'investissement		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions d'exploitation	261 380,00	
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	1 500,00	
Autres produits d'exploitation	5 015,81	19,58
PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 689 828,79	4 346 687,13
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	-	-
Variation de stock (marchandises)	-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)	9 264,82	6 857,08
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)	-	-
Autres achats et charges externes	1 592 396,70	811 846,40
Impôts, taxes et versements assimilés	82 200,01	60 523,97
Salaires et traitements	1 757 135,52	1 542 612,29
Cotisations sociales	661 803,82	591 583,68
DOTATIONS D'EXPLOITATION	-	-
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	192 534,94	141 980,61
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	-	-
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	-	-
Dotations aux provisions d'exploitation	305 200,00	261 380,00
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	11 238,21	-
Autres charges	4 751,29	5,25
CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 616 525,31	3 416 789,28
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	73 303,48	929 897,85

(1) Y compris redevances de crédit-bail

- Redevances de crédit-bail mobilier

- Redevances de crédit-bail immobilier

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION (REPORT)		73 303,48	929 897,85
QUOTE-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN			
Bénéfice attribué ou perte transférée	(III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré	(IV)		
Produits financiers de participations		31 200 000,00	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		84 442,47	
Autres intérêts et produits assimilés		203 889,12	321 074,60
Reprises financières sur dépréciations et provisions			
Différences positives de change			
Produits des cessions d'immobilisations financières			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et instruments de trésorerie			
PRODUITS FINANCIERS (V)		31 488 331,59	321 074,60
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		392 946,43	523 928,57
Intérêts et charges assimilées		9 262 443,82	8 555 454,68
Différences négatives de change			
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES (VI)		9 655 390,25	9 079 383,25
2 - RESULTAT FINANCIER		21 832 941,34	(8 758 308,65)
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		21 906 244,82	(7 828 410,80)
PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)			22 069,93
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IX)		104 581,26	107 748,99
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		(104 581,26)	(85 679,06)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)		
Impôts sur les bénéfices	(X)	(2 245 343,00)	(1 963 395,00)
TOTAL DES PRODUITS		36 178 160,38	4 689 831,66
TOTAL DES CHARGES		12 131 153,82	10 640 526,52
BENEFICE OU PERTE		24 047 006,56	(5 950 694,86)

2

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2022-06 du 04 novembre 2022, venant modifier les règlements ANC 2014-03 et 2016-07.

Les comptes annuels, et en particulier le compte de résultat, ont désormais une présentation différente par rapport à 2024. Notamment, la notion de résultat exceptionnel a été redéfinie, et les comptes de transferts de charges ne sont plus utilisés. Enfin, les plus ou moins values de cessions ainsi que les quotes-parts de subventions d'investissements reprises en résultat font désormais partie intégrante du résultat d'exploitation. (ou le cas échéant le résultat financier s'il s'agit de cessions d'immobilisations financières). Les chiffres de l'année précédente 2024 sont présentés dans le nouveau référentiel. Pour permettre une parfaite comparaison, un tableau détaillé de l'ensemble des postes affectés par cette nouvelle présentation figure en fin de chapitre sur les règles et méthodes comptables. En outre, le bilan et le compte de résultat 2024 sont joints en fin d'annexe.

Avant répartition du résultat de l'exercice clos le 31/12/2025, le montant du bilan s'élève à 223 997 656,65€ et le résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, à 24,047,006.56 €.
L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

- 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 comparabilité des comptes annuels entre les deux exercices est influencée par l'incidence du changement de présentation indiqué ci-dessus

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

Au cours de l'exercice, le groupe a mis en place un nouveau contrat de cotisations avec l'ensemble de ses filiales, ces cotisations sont inscrites au compte de résultat dans le poste charges externes.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat net et frais accessoires pour la mise en service du bien).

Les immobilisations de nature foncière sont ventilées entre structure et composants significatifs. Les investissements étant réalisés sur un horizon indéfini, les valeurs résiduelles sont inexistantes, de même que les coûts de remise en état de sites.

Les frais d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'acte) et les éventuels frais de développement sont enregistrés en charges.

Les coûts financiers (emprunts...) ne sont pas activés.

Lorsque la valeur nette comptable d'une immobilisation devient supérieure à sa valeur vénale ou d'usage, une dépréciation est alors constatée.

Les immobilisations sont amorties sur leur durée réelle d'utilisation dans la société. La structure (notamment la coque, les accès...) est fiscalement amortie sur la durée d'usage au moyen d'un amortissement dérogatoire.

Par exception, les immeubles de placement sont amortis sur leur durée d'utilité.

Les principaux types d'immobilisations avec leurs modes d'amortissement et leurs durées comptables (utilité) puis fiscales (usage) sont définis ci-après.

	Mode	Durée Comptable	Durée Fiscale
- Accès VRD, parking			
Structure	Linéaire	40	20
Composants	Linéaire	6 à 20	6 à 20
- Coque			
Structure	Linéaire	40	20
Composants	Linéaire	6 à 20	6 à 20
Lots techniques	Linéaire	6 à 8	6 à 8
Second oeuvre	Linéaire	6 à 20	6 à 20
Matériel informatique	Dégressif	3	3
Logiciel	Linéaire	3	3
Autres matériels	Linéaire ou Dégressif	3 à 8	3 à 8

Les immobilisations financières sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur d'acquisition.

Fonds de commerce

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et, à ce titre, ils ne sont pas amortis.

Des tests de dépréciation ont été pratiqués, notamment en appliquant un coefficient aux chiffres d'affaires surface de vente TTC.

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 pour risques et charges

- Provision pour litiges : les litiges connus à la clôture de l'exercice font l'objet de la comptabilisation d'une provision pour risques à hauteur du montant de la sortie des ressources estimées.
- Provision pour primes de direction : l'estimation des primes brutes charges sociales comprises versées aux directeurs de magasins est couverte par une provision d'un montant de -305,200.00 €.

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas communiquée car elle permet d'identifier la situation personnelle des membres des organes de direction (art. 123. 19B-1 du Code de Commerce)

Intégration fiscale

Notre société appartient à un périmètre d'intégration fiscale dont la mère intégrante est la société :
SA ANCIENS ETS G. SCHIEVER ET FILS, siren : 425 920 352

Changement de méthode de présentation

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2025 ont été établis en application du nouveau règlement de l'Autorité des Normes comptables n° 2022-06 du 04 novembre 2022, modifiant le règlement ANC 2014-03 du 05 juin 2014.

En conséquence, les comptes annuels ont une présentation différente par rapport à l'année passée, notamment pour ce qui concerne la présentation du compte de résultat.

- La principale modification porte sur la quasi disparition du résultat exceptionnel et la disparition des comptes de transferts de charges.

- Les plus et moins values de cessions d'immobilisations corporelles et incorporelles ainsi que les quote-parts de subventions d'investissement sont désormais classées parmi les produits et charges d'exploitation.

En application du nouveau règlement, les comptes annuels 2025 ainsi que les données comparatives 2024 (colonne N-1) sont présentés conformément au nouveau référentiel.

La première application du nouveau règlement est constitutive d'un changement de méthode comptable. L'incidence de ce changement sur la comparabilité des comptes avec les comptes annuels de l'exercice précédent est détaillée dans le tableau ci-après.

Changement de réglementation comptable			
		Données N-1 ex. clos 31/12/24 Référentiel 2022- 06	Données N-1 ex. clos 31/12/24 Référentiel 2014-03
Présentation du changement de réglementation comptable affectant l'entité	Chiffre d'affaires	- €	- €
	Transferts de charges et reprises de provisions	- €	- €
	Produits de cessions d'immobilisations corp. et incorp.	11 500 €	- €
	Autres produits d'exploitation	10 590 €	20 €
	Subventions d'investissements	- €	- €
	Sous total produits d'exploitation	4 368 757 €	4 346 687 €
	Autres achats et charges externes	- €	- €
	Cotisations sociales	- €	- €
	Valeurs comptables éléments d'actifs cédés	18 939 €	- €
	Autres charges d'exploitation	1 093 €	5 €
	Sous total charges d'exploitation	3 436 816 €	3 416 789 €
	Sous total Résultat d'exploitation	931 941 €	929 898 €
	Produits des cessions d'immobilisations financières	- €	- €
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	- €	- €
	Sous total résultat financier	- €	- €
	Produits Exceptionnels	- €	22 070 €
	Charges exceptionnelles	87 723 €	107 749 €
	Sous total résultat exceptionnel d'exploitation	- 87 723 €	- 85 679 €
	Total résultat net	- 5 950 695 €	- 5 950 695 €
	Sous total Actif	188 150 986 €	188 150 986 €
	Sous total Capitaux propres	3 980 661 €	3 980 661 €

Changement de méthode à l'initiative de l'entité : N/A			
Présentation du changement de méthode comptable	Justifications		
	A l'ouverture de l'exercice		
	Impact	€	€
Changement d'estimation : N/A			
Présentation du changement d'estimation	Justifications		
Correction d'erreurs : N/A			
Présentation de l'erreur corrigée	Exercice N	Exercice N-1 corrigé	Exercice N-1
Impact	€	€	€
Impact	€	€	€
Impact	€	€	€
Impact	€	€	€
Impact	€	€	€

Dans le cas où l'impact entraîne une diminution du poste du bilan ou du compte de résultat concerné, le montant est indiqué entre parenthèses ou précédé du signe moins (-).

Ø

Faits caractéristiques de l'exercice

- Au cours de l'exercice écoulé clos le 31 décembre 2025, notre Société a contribué à l'augmentation du capital de sa filiale SAS BKS à hauteur de 1 100 88€ pour obtenir finalement 67%. Elle a également acquis 5 000 actions de la SAS MONTIVILLIERS pour un montant de 50 000€, représentant 100% du capital.

- Incidence du nouveau règlement comptable sur la présentation des comptes.

- Au cours de l'exercice, le groupe a mis en place un nouveau contrat de avec ses filiales. Ces cotisations sont inscrites au compte de résultat dans le poste charges externes.

Evènements postérieurs à la clôture

A la date d'arrêté des comptes 2025, la direction n'a pas connaissance :

- D'évènements postérieurs à la clôture susceptibles de remettre en cause la poursuite de l'exploitation ou d'influencer les comptes 2025.

- D'évènements, autres que ceux déjà pris en compte, survenus entre la date de clôture de l'exercice et la date d'arrêté des états financiers qui nécessiteraient un traitement comptable ou une mention dans l'annexe.

Depuis le 28 février 2026, le conflit militaire en Iran s'est étendu sur plusieurs pays du Moyen-Orient provoquant ainsi des tensions régionales susceptibles d'affecter les marchés mondiaux. A la date d'arrêté des comptes, notre société n'a pas identifié de risque chiffrés impactant ses activités.



Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)		-	-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		50 000,00	-	-
Terrains		-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	200,00	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	100,00	-	-
	Matériel de transport	559 630,00	-	159 050,53
	Matériel de bureau et mobilier informatique	24 947,00	-	28 887,60
	Emballages récupérables et divers	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours		-	-	-
Avances et acomptes		-	-	-
TOTAL (III)		584 877,00	-	187 938,13
Participations évaluées par mise en équivalence		-	-	-
Autres participations		180 556 361,91	-	1 150 088,00
Autres titres immobilisés		-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières		7 688,96	-	4 256 698,95
TOTAL (IV)		180 564 050,87	-	5 406 786,95
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		181 198 927,87	-	5 594 725,08

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)		-	-	-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		-	-	50 000,00	-
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Installations générales, agencements et	-	-	200,00	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	100,00	-
	Matériel de transport	-	17 000,00	701 680,53	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	-	-	53 834,60	-
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
Avances et acomptes		-	-	-	-
TOTAL (III)		-	17 000,00	755 815,13	-
Participations évaluées par mise en équivalence		-	-	-	-
Autres participations		-	-	181 706 449,91	-
Autres titres immobilisés		-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières		-	266 211,09	3 998 176,82	-
TOTAL (IV)		-	266 211,09	185 704 626,73	-
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		-	283 211,09	186 510 441,86	-

2

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		-	-	-	-
Fonds commercial		-	-	-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		-	-	-	-
TOTAL I		-	-	-	-
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations générales, agencements		167,21	32,79	-	200,00
Installations techniques, matériels et outillages		-	-	-	-
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	83,60	16,40	-	100,00
	Matériel de transport	124 564,28	176 841,69	5 761,79	295 644,18
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	10 104,05	15 644,06	-	25 748,11
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)		134 919,14	192 534,94	5 761,79	321 692,29
TOTAL GENERAL (I + II)		134 919,14	192 534,94	5 761,79	321 692,29

Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	-	-	-	-	-	-	-
Fonds comm.	-	-	-	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-	-	-	-
INCORPOREL.	-	-	-	-	-	-	-
Terrains	-	-	-	-	-	-	-
Constructions :							
sol propre	-	-	-	-	-	-	-
sol autrui	-	-	-	-	-	-	-
install.	-	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	-	-	-	-	-	-	-
Inst gén.	-	-	-	-	-	-	-
M. Transport	-	-	-	-	-	-	-
Mat bureau.	-	-	-	-	-	-	-
Emball.	-	-	-	-	-	-	-
CORPOREL.	-	-	-	-	-	-	-
Acquis. de titres	104 581,26			-			104 581,26
TOTAL	-	-	-	-	-	-	-

Cadre C		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler		3 143 571,43	-	0,00	392 946,43
Primes de remboursement des obligations		-	-	-	-

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	-	-	-	-
Provisions investissements	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	87 722,53	104 581,26	-	192 303,79
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	-	-	-	-
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	-	-	-	-
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-	-
TOTAL (I)	87 722,53	104 581,26	-	192 303,79
Provisions pour litige	-	-	-	-
Provisions pour garanties	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-	-
Provisions pour gros entretien	-	-	-	-
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	261 380,00	305 200,00	261 380,00	305 200,00
TOTAL (II)	261 380,00	305 200,00	261 380,00	305 200,00
Provisions sur immos incorporelles	-	-	-	-
Provisions sur immos corporelles	-	-	-	-
Provisions sur titres mis en équivalence	-	-	-	-
Provisions sur titres de participations	-	-	-	-
Provisions sur autres immos financières	-	-	-	-
Provisions sur stocks	-	-	-	-
Provisions sur comptes clients	-	-	-	-
Autres provisions pour dépréciations	-	-	-	-
TOTAL (III)	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I + II + III)	349 102,53	409 781,26	261 380,00	497 503,79
Dont dotations et reprises d'exploitation		305 200,00	261 380,00	
Dont dotations et reprises financières		-	-	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		104 581,26	-	
dépréciations des titres mis en équivalence				-

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			-	-	-
Prêts			3 990 487,86	486 974,35	3 503 513,51
Autres immos financières			7 688,96	-	7 688,96
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			3 998 176,82	486 974,35	3 511 202,47
Clients douteux ou litigieux			-	-	-
Autres créances clients			463 469,30	463 469,30	-
Créances représentatives de titres prêtés			-	-	-
Personnel et comptes rattachés			2 900,00	2 900,00	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			833,32	833,32	-
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	30 414,61	30 414,61	-	-
	Autres impôts	-	-	-	-
	Etat - divers	1 760,00	1 760,00	-	-
Groupes et associés			33 219 069,49	33 219 069,49	-
Débiteurs divers			56 967,05	56 967,05	-
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			33 775 413,77	33 775 413,77	-
Charges constatées d'avance			343,00	343,00	-
TOTAL DES CREANCES			37 773 933,59	34 262 731,12	3 511 202,47
Prêts accordés en cours d'exercice			4 238 000,00		
Remboursements obtenus en cours d'exercice			266 211,09		
Prêts et avances consentis aux associés			-		
Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		13 186,87	13 186,87	-	-
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		164 012 794,51	6 995 767,49	94 907 865,68	62 109 161,34
Fournisseurs et comptes rattachés		35 062,44	35 062,44	-	-
Personnel et comptes rattachés		356 755,71	356 755,71	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		218 263,03	218 263,03	-	-
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	239 575,91	239 575,91	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts	15 083,98	15 083,98	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupes et associés		29 285 131,36	29 285 131,36	-	-
Autres dettes		259 777,60	259 777,60	-	-
Dette représentative de titres empruntés		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		-	-	-	-
TOTAL DES DETTES		194 435 631,41	37 418 604,39	94 907 865,68	62 109 161,34
Emprunts souscrits en cours d'exercice		4 238 000,00	Emprunts auprès des associés personnes physiques		-
Emprunts remboursés en cours d'exercice		266 211,09			

Charges à payer - Produits à recevoir

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	-
Autres emprunts obligataires	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	12 851,94
Emprunts et dettes financières divers	41 005,60
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	24 366,19
Dettes fiscales et sociales	490 324,71
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-
Autres dettes	620 473,55
Total	1 189 021,99

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	-
Autres immobilisations financières	18 698,95
Créances clients et comptes rattachés	92 614,84
Personnel et comptes rattachés	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	833,32
Etat et autres collectivités publiques	1 760,00
Autres créances	206 868,55
Disponibilités	-
Total	320 775,66

Ø

Charges & Produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	343,00		
TOTAL	343,00	-	-

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits constatés d'avance	-		
TOTAL	-	-	-

Handwritten signature

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	10 000 000						10 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	0						0
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	0						0
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	0						0
Report à nouveau	-156 367				-5 950 695		-6 107 062
Résultat de l'exercice	-5 950 695	29 997 701					24 047 007
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	87 723	104 581					192 304
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 980 661	30 102 283	0	0	-5 950 695	0	28 132 248

Afin que le lecteur des comptes annuels puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est fournie.

Éléments constitutifs du fonds commercial

Le fonds commercial se décompose de la manière suivante :

	Valeur nette	Taux d'amortissement	Acquisition / Fusion
Droit au bail			
Éléments achetés avec protection juridique	50 000,00		
Éléments achetés sans protection juridique			
Éléments dont l'inscription résulte d'une réévaluation			
Éléments reçus en apport			
Total	50 000,00		



Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2025	Valeur nominale
Actions ordinaires	1 000 000,00			1 000 000,00	10,00
Actions amorties				-	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				-	
Actions préférentielles				-	
Parts sociales				-	
Certificats d'investissement				-	
Total	1 000 000,00	-	-	1 000 000,00	

✕

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	-	-	0%
Production vendue biens	-	-	0%
Production vendue services	4 421 933	4 346 667	2%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	4 421 933	4 346 667	2%
Chiffres d'affaires nets-Export	-	-	0%
Chiffres d'affaires nets	4 421 933	4 346 667	2%

P

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement				Montant
Engagements donnés (à détailler)				
				-
				-
				-
				-
				-
A.Total engagements liés à l'exploitation				-
				-
				-
				-
				-
				-
B.Total engagements liés au financement				-
Engagements en matière de pension				40 294,00
Avals et cautions				-
				-
				-
				-
C. Total autres engagements donnés				40 294,00
I. Total engagements donnés (A+B+C)				40 294,00
Engagements reçus (à détailler)				
				-
				-
				-
				-
				-
II. Total engagements reçus				-
Engagements réciproques (à détailler)				
				-
				-
				-
				-
				-
III. Total engagements réciproques				-

/

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2025
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	192 303,79
Subventions d'investissement	-
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Actif	-
Autres charges déduites d'avance	
Plus values à long terme en sursis d'imposition	
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	192 303,79
Bases d'allègement de la dette future d'impôt	
Amortissements des logiciels	
Pertes potentielles sur contrat à long terme	
Provisions pour retraites et obligations similaires	-
Autres risques et charges provisionnés	
Charges non déductibles temporairement :	
- Congés payés	-
- Participation des salariés	-
- Autres	
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Passif	-
Autres produits taxés d'avance	
Déficits reportables fiscalement	6 436,00
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	6 436,00
Situation fiscale différée nette	185 867,79

Effectifs

	Effectif moyen salarié
Effectif	N
Ingénieurs et Cadres	19,00
Agents de maîtrise	4,00
Employés et techniciens	8,00
Ouvriers	
Autres	
TOTAL	31,00

L'effectif moyen du personnel est de : 31,08



Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social	Siren	RCS de rattachement	Forme juridique	Capital	% de détention
ANCIENS ETS G. SCHIEVER ET FILS	425 920 352	RCS Auxerre	S.A.	138 420	96%



Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations des résultats (4)	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés(1) (2)										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)				181 183 543,73		-	5 631 459,79	-		
SAS BKS LD	76 510,00	1 394 762,96	67%	2 371 378,34		1 527 259,03		11 964 947,25	1 131 197,66	
SASU AGNEAUX LD	40 000,00	1 357 882,62	100%	6 575 801,38				9 321 727,33	831 731,80	1 400 000,00
SASU A JV (TOURLAVILLE)	40 000,00	1 777 414,73	100%	8 096 744,00				8 798 069,61	715 912,06	1 400 000,00
SASU ALENSPORT	38 000,00	1 869 633,56	100%	5 610 862,82				7 159 568,83	361 388,68	800 000,00
SASU ATHLETICA	40 000,00	1 467 086,47	100%	2 877 064,62				3 665 315,99	62 213,23	300 000,00
SASU AVRANCHES LD	40 000,00	1 261 881,00	100%	7 477 089,55				6 383 005,85	655 073,60	1 400 000,00
SASU BAYEUX SPORT	53 387,64	1 374 048,95	100%	4 880 117,15				5 258 575,09	255 042,98	500 000,00
SASU CHERBOURG CENTRE LD	40 000,00	311 093,18	100%	40 000,00		659 163,33		1 584 967,64	-128 079,73	
SASU CHERBOURG LD	40 000,00	1 253 698,21	100%	5 196 351,19		391 964,29		5 230 270,66	460 768,36	1 000 000,00
SASU COUTANCES LD	38 500,00	1 586 539,47	100%	4 973 108,48				6 153 098,74	346 616,91	800 000,00
SASU FLERS LD	40 000,00	2 459 476,26	100%	7 343 128,88				6 898 408,73	605 037,32	1 000 000,00
SASU GRANVILLE LD	40 000,00	1 814 586,76	100%	7 541 692,69				7 377 389,62	530 743,55	1 400 000,00
SASU HSL DIST.	15 000,00	2 908 754,89	100%	10 202 306,21		1 114 285,71		15 789 112,14	986 499,18	1 200 000,00
SASU JRA (FOUGERES)	152 449,00	1 239 118,99	100%	7 471 941,06		391 604,88		7 800 599,71	583 985,37	1 400 000,00
SASU JRP (CHANTEPIE)	40 000,00	3 192 126,48	100%	11 231 417,84				11 559 313,56	589 256,82	1 400 000,00
SASU LE HAVRE LD	40 000,00	2 367 890,26	100%	11 070 291,17				12 162 275,89	751 344,25	2 000 000,00
SASU LANESTER LD	40 000,00	2 738 864,39	100%	14 064 730,82				12 831 646,40	1 214 521,41	3 000 000,00
SASU LE MANS LD	40 000,00	2 100 980,30	100%	9 894 859,02				12 141 362,56	1 023 146,06	2 000 000,00
SASU LISIEUX LD	40 000,00	1 205 035,62	100%	7 140 597,72				7 951 745,04	668 736,19	1 700 000,00
SASU LOGISTIQUE LD	1 000,00	553 604,24	100%	531 198,00		317 681,39		2 600 625,07	106 939,95	
SASU MONDEVILLE LD	40 000,00	3 306 758,04	100%	15 510 621,80				14 725 170,19	1 219 088,84	3 000 000,00
SASU MONTVILLIERS LD	50 000,00	0,00	100%	50 000,00		400 000,00		0,00	-65 645,43	
SASU PACE LD	40 000,00	3 405 807,48	100%	11 908 389,92				13 430 704,21	973 212,19	2 300 000,00
SASU RENNES LD	40 000,00	528 102,04	100%	440 000,00		829 501,16		7 033 659,07	-52 532,61	
SASU ROTS LD	40 000,00	2 862 426,71	100%	12 347 150,12				11 667 167,87	893 202,52	2 000 000,00
SASU SPORT CO LD	10 000,00	828 242,42	100%	2 794 573,05				4 859 558,06	303 340,89	600 000,00
SASU VIRE LD	120 000,00	1 536 597,30	100%	3 542 127,90				5 372 017,23	257 489,65	600 000,00
Participations (10 à 50% du capital) - à détailler										

B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non repris au A.

Filiales françaises (ensemble)

Filiales étrangères (ensemble) (3)

Participations dans des sociétés françaises

Participation dans des sociétés étrangères

TOTAL

(1) 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).

(2) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.

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

Y

Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du bilan

	Désignation de la partie liée	Montant des transactions avec la partie liée au cours de l'exercice
Avances et acomptes versés sur immobilisations		
Incorporelles		
Corporelles		
		0
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts	FILIALES	3 971 789
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
		3 971 789
Créances		
Fournisseurs : avances et acomptes versés		
Créances clients et comptes rattachés	FILIALES	463 139
Autres créances	A.E.G - SUPPORT	33 362 316
	FILIALES	981 330
Capital souscrit appelé non versé		
		34 806 785
Disponibilités		
Comptes courants financiers		
		0
Dettes financières diverses		
Dettes rattachées à des participations		
Emprunts et dettes financières divers	A.E.G	163 971 789
Comptes courants financiers	FILIALES	30 409 708
		194 381 497
Clients : avances et acomptes reçus	FILIALES	258 899
Dettes fournisseurs	A.E.G - SUPPORT	16 693
	SCHIEVER DISTRIB	938
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		
		17 631

* Toutes les sociétés faisant partie du groupe consolidé incluant les transactions réalisées aux conditions normales de marché.

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
DOT PROV AMORT DEROGATOIRE	104 581	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
TOTAL	104 581	0

2

RAPPEL COMPTES ANNUELS 2024 (ancien règlement)



Bilan actif (rappel 2024 ancien règlement)

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	-		-	-
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-
Concessions, brevets et droits similaires	-	-	-	-
Fonds commercial	50000	-	50000	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Avances sur immobilisations incorporelles	-	-	-	-
TOTAL immobilisations incorporelles	50000	-	50000	-
Terrains	-	-	-	-
Constructions	200	167,21	32,79	-
Installations techniques, matériel	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	584677	134751,93	449925,07	-
Immobilisations en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL immobilisations corporelles	584877	134919,14	449957,86	-
Participations selon la méthode de meq	-	-	-	-
Autres participations	180556361,9	-	180556361,9	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	7688,96	-	7688,96	-
TOTAL immobilisations financières	180564050,9	-	180564050,9	-
Total Actif Immobilisé (II)	181198927,9	134919,14	181064008,7	-
Matières premières, approvisionnements	-	-	-	-
En cours de production de biens	-	-	-	-
En cours de production de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	-	-	-	-
TOTAL Stock	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commande	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	832101	-	832101	-
Autres créances	3098394,45	-	3098394,45	9845622
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-
TOTAL Créances	3 930 495	-	3 930 495	9 845 622
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
dont actions propres:				
Disponibilités	9959,11	-	9959,11	4
TOTAL Disponibilités	9959,11	-	9959,11	4
Charges constatées d'avance	2950,94	-	2950,94	-
Total Actif Circulant (III)	3943405,5	-	3943405,5	9845626
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	3143571,43		3143571,43	-
Prime de remboursement des obligations (V)	-		-	-
Ecart de conversion actif (VI)	-		-	-
Total Général (I à VI)	188285904,8	134919,14	188150985,7	9845626

Bilan passif (rappel 2024 ancien règlement)

BILAN-PASSIF			Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé :	10000000	10000000	10000000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,			-	-
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence	-	-	-
Réserve légale			-	-
Réserves statutaires ou contractuelles			-	-
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	-	-	-
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	-	-	-
TOTAL Réserves			-	-
Report à nouveau			-156366,92	-153497
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			-5950694,86	-2869
Subventions d'investissement			-	-
Provisions réglementées			87722,53	-
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			3980660,75	9843634
Produit des émissions de titres participatifs			-	-
Avances conditionnées			-	-
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			-	-
Provisions pour risques			-	-
Provisions pour charges			261380	-
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			261380	-
Emprunts obligataires convertibles			-	-
Autres emprunts obligataires			-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			3861,17	-
Emprunts et dettes financières div	dont emprunts participatifs :	-	183069394,3	1489
TOTAL Dettes financières			183 073 255	1 489
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			132020,45	3
Dettes fiscales et sociales			675909,68	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			2771,35	-
Autres dettes			24988,01	500
TOTAL Dettes d'exploitation			835689,49	503
Produits constatés d'avance			-	-
TOTAL DETTES (IV)			183908944,9	1992
Ecart de conversion Passif (V)			-	-
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			188150985,7	9845626

A

Compte de résultat (rappel 2024 ancien règlement)

COMPTE DE RESULTAT		Exercice N		Exercice N-1
		France	Exportation	
Ventes de marchandises		-	-	-
Production vendue biens		-	-	-
Production vendue services		4346667,55	-	4346667,55
Chiffres d'affaires nets		4346667,55	-	4346667,55
Production stockée				-
Production immobilisée				-
Subventions d'exploitation				-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				-
Autres produits				19,58
Total des produits d'exploitation (I)				4346687,13
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				-
Variation de stock (marchandises)				-
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				6857,08
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				-
Autres achats et charges externes				811846,4
Impôts, taxes et versements assimilés				60523,97
Salaires et traitements				1542612,29
Charges sociales				591583,68
Dotations d'exploitation	sur immobilisation	Dotations aux amortissements		141980,61
		Dont montant de l'amort. du fonds d		-
		Dotations aux provisions		-
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		-	-
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		261380	-
Autres charges				5,25
Total des charges d'exploitation (II)				3416789,28
RÉSULTAT D'EXPLOITATION				929897
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				-
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				-
Produits financiers de participations				-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				-
Autres intérêts et produits assimilés				321074,6
Reprises sur provisions et transferts de charges				-
Différences positives de change				-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				-
Total des produits financiers (V)				321074,6
Dotations financières aux amortissements et provisions				523928,57
Intérêts et charges assimilées				8555454,68
Différences négatives de change				-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				-
Total des charges financières (VI)				9079383,25
RÉSULTAT FINANCIER				-8758308,65
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				-7828411,65

✓

Compte de résultat (rappel 2024 ancien règlement)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10569,93	54
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11500	-
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Total des produits exceptionnels (VII)	22069,93	54
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1087,93	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	18938,53	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	87722,53	-
Total des charges exceptionnelles (VIII)	107748,99	-
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-85679,06	54
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	-	-
Impôts sur les bénéfices (X)	-1963395	-956
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	4689831	55
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	10640526	2924
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-5950694	-2869

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

COMPTES ANNUELS

SPORTIMUM

Société par actions simplifiée

RUE DE L'ETANG CHEZ LES ETS G. SCHIEVER & FILS 89200 AVALLON

Date de clôture : 31/12/2025

Bilan actif

Format ANC 2022-06

BILAN-ACTIF		Exercice N			Exercice N-1
		Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé	(I)				
Frais d'établissement	(II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets et droits similaires					
Fonds commercial		50 000,00		50 000,00	50 000,00
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes - immos incorporelles					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Terrains					
Constructions		200,00	200,00		32,79
Installations techniques, matériel, outillage					
Autres immobilisations corporelles		755 615,13	321 492,29	434 122,84	449 925,07
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
Participations		181 706 449,91		181 706 449,91	180 556 361,91
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts		3 971 788,91		3 971 788,91	
Autres immobilisations financières		26 387,91		26 387,91	7 688,96
ACTIF IMMOBILISE	(III)	186 510 441,86	321 692,29	186 188 749,57	181 064 008,73
STOCKS ET EN-COURS					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production					
Produits finis					
Marchandises					
Stocks en dépôt					
Avances et acomptes versés sur commandes					
CREANCES					
Créances clients et comptes rattachés		463 469,30		463 469,30	832 101,00
Autres créances sur comptes courants		34 343 646,16		34 343 646,16	3 075 732,02
Autres créances		92 874,98		92 874,98	22 662,43
Charges constatées d'avance		343,00		343,00	2 950,94
Capital souscrit et appelé, non versé					
VALEURS MOB. DE PLACEMENT & DISPONIBILITES					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		157 948,64		157 948,64	9 959,11
ACTIF CIRCULANT	(IV)	35 058 282,08		35 058 282,08	3 943 405,50
Frais d'émission des emprunts	(V)	2 750 625,00		2 750 625,00	3 143 571,43
Primes de remboursement des emprunts	(VI)				
Ecart de conversion actif	(VII)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF		224 319 348,94	321 692,29	223 997 656,65	188 150 985,66

Bilan passif

Format ANC 2022-06

BILAN-PASSIF		Exercice N	Exercice N-1
Capital		10 000 000,00	10 000 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
RESERVES			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		(6 107 061,78)	(156 366,92)
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		24 047 006,56	(5 950 694,86)
Subventions d'investissement		-	-
Provisions réglementées		192 303,79	87 722,53
CAPITAUX PROPRES	(I)	28 132 248,57	3 980 660,75
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES	I bis		
Provisions pour risques			261 380,00
Provisions pour charges		305 200,00	
PROVISIONS	(II)	305 200,00	261 380,00
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Soldes créditeurs de banque		13 186,87	3 861,17
Comptes courants d'associés		30 409 708,03	23 042 416,81
Emprunts et dettes financières diverses		164 012 794,51	160 026 977,44
Instruments financiers à terme			
DETTES D'EXPLOITATION			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		35 062,44	132 020,45
Dettes sociales		575 018,74	447 415,92
Dettes fiscales		254 659,89	228 493,76
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			2 771,35
Autres dettes		259 777,60	24 988,01
Produits constatés d'avance			
DETTES	(III)	195 560 208,08	183 908 944,91
Ecart de conversion passif	(IV)		
TOTAL GENERAL DU PASSIF		223 997 656,65	188 150 985,66

Compte de résultat

Format ANC 2022-06

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2025	31/12/2024
Ventes de marchandises		
Production vendue	4 421 932,98	4 346 667,55
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	4 421 932,98	4 346 667,55
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Subventions d'investissement		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions d'exploitation	261 380,00	
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	1 500,00	
Autres produits d'exploitation	5 015,81	19,58
PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	4 689 828,79	4 346 687,13
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	-	-
Variation de stock (marchandises)	-	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)	9 264,82	6 857,08
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)	-	-
Autres achats et charges externes	1 592 396,70	811 846,40
Impôts, taxes et versements assimilés	82 200,01	60 523,97
Salaires et traitements	1 757 135,52	1 542 612,29
Cotisations sociales	661 803,82	591 583,68
DOTATIONS D'EXPLOITATION	-	-
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	192 534,94	141 980,61
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	-	-
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	-	-
Dotations aux provisions d'exploitation	305 200,00	261 380,00
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	11 238,21	-
Autres charges	4 751,29	5,25
CHARGES D'EXPLOITATION (II)	4 616 525,31	3 416 789,28
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	73 303,48	929 897,85

(1) Y compris redevances de crédit-bail

- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION (REPORT)		73 303,48	929 897,85
QUOTE-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN			
Bénéfice attribué ou perte transférée	(III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré	(IV)		
Produits financiers de participations		31 200 000,00	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		84 442,47	
Autres intérêts et produits assimilés		203 889,12	321 074,60
Reprises financières sur dépréciations et provisions			
Différences positives de change			
Produits des cessions d'immobilisations financières			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et instruments de trésorerie			
PRODUITS FINANCIERS (V)		31 488 331,59	321 074,60
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		392 946,43	523 928,57
Intérêts et charges assimilées		9 262 443,82	8 555 454,68
Différences négatives de change			
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES (VI)		9 655 390,25	9 079 383,25
2 - RESULTAT FINANCIER		21 832 941,34	(8 758 308,65)
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		21 906 244,82	(7 828 410,80)
PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)			22 069,93
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IX)		104 581,26	107 748,99
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		(104 581,26)	(85 679,06)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)		
Impôts sur les bénéfices	(X)	(2 245 343,00)	(1 963 395,00)
TOTAL DES PRODUITS		36 178 160,38	4 689 831,66
TOTAL DES CHARGES		12 131 153,82	10 640 526,52
BENEFICE OU PERTE		24 047 006,56	(5 950 694,86)

ANNEXES

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2022-06 du 04 novembre 2022, venant modifier les règlements ANC 2014-03 et 2016-07.

Les comptes annuels, et en particulier le compte de résultat, ont désormais une présentation différente par rapport à 2024. Notamment, la notion de résultat exceptionnel a été redéfinie, et les comptes de transferts de charges ne sont plus utilisés. Enfin, les plus ou moins values de cessions ainsi que les quotes-parts de subventions d'investissements reprises en résultat font désormais partie intégrante du résultat d'exploitation. (ou le cas échéant le résultat financier s'il s'agit de cessions d'immobilisations financières). Les chiffres de l'année précédente 2024 sont présentés dans le nouveau référentiel. Pour permettre une parfaite comparaison, un tableau détaillé de l'ensemble des postes affectés par cette nouvelle présentation figure en fin de chapitre sur les règles et méthodes comptables. En outre, le bilan et le compte de résultat

2024	sont	joints	en	fin	d'annexe.
------	------	--------	----	-----	-----------

Avant répartition du résultat de l'exercice clos le 31/12/2025, le montant du bilan s'élève à 222,873,079.98 € et le résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, à 24,047,006.56 €.

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

- 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 comparabilité des comptes annuels entre les deux exercices est influencée par l'incidence du changement de présentation indiqué ci-dessus

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

Au cours de l'exercice, le groupe a mis en place un nouveau contrat de cotisations avec l'ensemble de ses filiales, ces cotisations sont inscrites au compte de résultat dans le poste charges externes.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat net et frais accessoires pour la mise en service du bien).

Les immobilisations de nature foncière sont ventilées entre structure et composants significatifs. Les investissements étant réalisés sur un horizon indéfini, les valeurs résiduelles sont inexistantes, de même que les coûts de remise en état de sites.

Les frais d'acquisition des immobilisations (droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'acte) et les éventuels frais de développement sont enregistrés en charges.

Les coûts financiers (emprunts...) ne sont pas activés.

Lorsque la valeur nette comptable d'une immobilisation devient supérieure à sa valeur vénale ou d'usage, une dépréciation est alors constatée.

Les immobilisations sont amorties sur leur durée réelle d'utilisation dans la société. La structure (notamment la coque, les accès...) est fiscalement amortie sur la durée d'usage au moyen d'un amortissement dérogatoire.

Par exception, les immeubles de placement sont amortis sur leur durée d'utilité.

Les principaux types d'immobilisations avec leurs modes d'amortissement et leurs durées comptables (utilité) puis fiscales (usage) sont définis ci-après.

	Mode	Durée Comptable	Durée Fiscale
- Accès VRD, parking			
Structure	Linéaire	40	20
Composants	Linéaire	6 à 20	6 à 20
- Coque			
Structure	Linéaire	40	20
Composants	Linéaire	6 à 20	6 à 20
Lots techniques	Linéaire	6 à 8	6 à 8
Second oeuvre	Linéaire	6 à 20	6 à 20
Matériel informatique	Dégressif	3	3
Logiciel	Linéaire	3	3
Autres matériels	Linéaire ou Dégressif	3 à 8	3 à 8

Fonds de commerce

En application des dispositions de l'article 214-3 du PCG, nous avons estimé que nos fonds commerciaux n'ont pas de durée de vie limitée et, à ce titre, ils ne sont pas amortis.

Des tests de dépréciation ont été pratiqués, notamment en appliquant un coefficient aux chiffres d'affaires surface de vente TTC.

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 pour risques et charges

- Provision pour litiges : les litiges connus à la clôture de l'exercice font l'objet de la comptabilisation d'une provision pour risques à hauteur du montant de la sortie des ressources estimées.
- Provision pour primes de direction : l'estimation des primes brutes charges sociales comprises versées aux directeurs de magasins est couverte par une provision d'un montant de -305,200.00 €.

Intégration fiscale

Notre société appartient à un périmètre d'intégration fiscale dont la mère intégrante est la société :

SA ANCIENS ETS G. SCHIEVER ET FILS, siren : 425 920 352

Changement de méthode de présentation

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2025 ont été établis en application du nouveau règlement de l'Autorité des Normes comptables n° 2022-06 du 04 novembre 2022, modifiant le règlement ANC 2014-03 du 05 juin 2014.

En conséquence, les comptes annuels ont une présentation différente par rapport à l'année passée, notamment pour ce qui concerne la présentation du compte de résultat.

- La principale modification porte sur la quasi disparition du résultat exceptionnel et la disparition des comptes de transferts de charges.

- Les plus et moins values de cessions d'immobilisations corporelles et incorporelles ainsi que les quote-parts de subventions d'investissement sont désormais classées parmi les produits et charges d'exploitation.

En application du nouveau règlement, les comptes annuels 2025 ainsi que les données comparatives 2024 (colonne N-1) sont présentés conformément au nouveau référentiel.

La première application du nouveau règlement est constitutive d'un changement de méthode comptable. L'incidence de ce changement sur la comparabilité des comptes avec les comptes annuels de l'exercice précédent est détaillée dans le tableau ci-après.

Changement de réglementation comptable			
		Données N-1 ex. clos 31/12/24 Référentiel 2022- 06	Données N-1 ex. clos 31/12/24 Référentiel 2014-03
Présentation du changement de réglementation comptable affectant l'entité	Chiffre d'affaires	- €	- €
	Transferts de charges et reprises de provisions	- €	- €
	Produits de cessions d'immobilisations corp. et incorp.	- €	- €
	Autres produits d'exploitation	22 090 €	20 €
	Subventions d'investissements	- €	- €
	Sous total produits d'exploitation	4 368 757 €	4 346 687 €
	Autres achats et charges externes	- €	- €
	Cotisations sociales	- €	- €
	Valeurs comptables éléments d'actifs cédés	- €	- €
	Autres charges d'exploitation	20 032 €	5 €
	Sous total charges d'exploitation	3 436 816 €	3 416 789 €
	Sous total Résultat d'exploitation	931 941 €	929 898 €
	Produits des cessions d'immobilisations financières	- €	- €
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	- €	- €
	Sous total résultat financier	- €	- €
	Produits Exceptionnels	- €	22 070 €
	Charges exceptionnelles	87 723 €	107 749 €
	Sous total résultat exceptionnel d'exploitation	- 87 723 €	- 85 679 €
	Total résultat net	- 5 950 695 €	- 5 950 695 €
	Sous total Actif	188 150 986 €	188 150 986 €
	Sous total Capitaux propres	3 980 661 €	3 980 661 €
Changement de méthode à l'initiative de l'entité : N/A			
Justifications			

Présentation du changement de méthode comptable	A l'ouverture de l'exercice		
	Impact	€	
		€	
Changement d'estimation : N/A			
Présentation du changement d'estimation	Justifications		
Correction d'erreurs : N/A			
Présentation de l'erreur corrigée	Exercice N	Exercice N-1 corrigé	Exercice N-1
Impact	€	€	€
Impact	€	€	€
Impact	€	€	€
Impact	€	€	€
Impact	€	€	€

Dans le cas où l'impact entraîne une diminution du poste du bilan ou du compte de résultat concerné, le montant est indiqué entre parenthèses ou précédé du signe moins (-).

Faits caractéristiques de l'exercice

Au cours de l'exercice écoulé clos le 31 décembre 2025, notre Société a contribué à l'augmentation du capital de sa filiale SAS BKS à hauteur de 1 100 88€ pour obtenir finalement 67%.

Elle a également acquis 5 000 actions de la SAS MONTIVILLIERS pour un montant de 50 000€, représentant 100% du capital.

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)		-	-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		50 000,00	-	-
Terrains		-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	200,00	-	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	100,00	-	-
	Matériel de transport	559 630,00	-	159 050,53
	Matériel de bureau et mobilier informatique	24 947,00	-	28 887,60
	Emballages récupérables et divers	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours		-	-	-
Avances et acomptes		-	-	-
TOTAL (III)		584 877,00	-	187 938,13
Participations évaluées par mise en équivalence		-	-	-
Autres participations		180 556 361,91	-	1 150 088,00
Autres titres immobilisés		-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières		7 688,96	-	4 256 698,95
TOTAL (IV)		180 564 050,87	-	5 406 786,95
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		181 198 927,87	-	5 594 725,08

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)		-	-	-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		-	-	50 000,00	-
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Installations générales, agencements et	-	-	200,00	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels		-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	100,00	-
	Matériel de transport	-	17 000,00	701 680,53	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	-	-	53 834,60	-
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours		-	-	-	-
Avances et acomptes		-	-	-	-
TOTAL (III)		-	17 000,00	755 815,13	-
Participations évaluées par mise en équivalence		-	-	-	-
Autres participations		-	-	181 706 449,91	-
Autres titres immobilisés		-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières		-	266 211,09	3 998 176,82	-
TOTAL (IV)		-	266 211,09	185 704 626,73	-
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		-	283 211,09	186 510 441,86	-

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		-	-	-	-
Fonds commercial		-	-	-	-
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		-	-	-	-
TOTAL I		-	-	-	-
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
Installations générales, agencements		167,21	32,79	-	200,00
Installations techniques, matériels et outillages		-	-	-	-
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	83,60	16,40	-	100,00
	Matériel de transport	124 564,28	176 841,69	5 761,79	295 644,18
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	10 104,05	15 644,06	-	25 748,11
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)		134 919,14	192 534,94	5 761,79	321 692,29
TOTAL GENERAL (I + II)		134 919,14	192 534,94	5 761,79	321 692,29

Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	-	-	-	-	-	-	-
Fonds comm.	-	-	-	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-	-	-	-
INCORPOREL.	-	-	-	-	-	-	-
Terrains	-	-	-	-	-	-	-
Constructions :							
sol propre	-	-	-	-	-	-	-
sol autrui	-	-	-	-	-	-	-
install.	-	-	-	-	-	-	-
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	-	-	-	-	-	-	-
Inst gén.	-	-	-	-	-	-	-
M.Transport	-	-	-	-	-	-	-
Mat bureau.	-	-	-	-	-	-	-
Emball.	-	-	-	-	-	-	-
CORPOREL.	-	-	-	-	-	-	-
Acquis. de titres	104 581,26			-			104 581,26
TOTAL	-	-	-	-	-	-	-

Cadre C		Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer		3 143 571,43	-	0,00	392 946,43
Primes de remboursement des obligations		-	-	-	-

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	-	-	-	-
Provisions investissements	-	-	-	-
Provisions pour hausse des prix	-	-	-	-
Amortissements dérogatoires	87 722,53	104 581,26	-	192 303,79
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	-	-	-	-
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	-	-	-	-
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	-	-	-	-
Provisions pour prêts d'installation	-	-	-	-
Autres provisions réglementées	-	-	-	-
TOTAL (I)	87 722,53	104 581,26	-	192 303,79
Provisions pour litige	-	-	-	-
Provisions pour garanties	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions	-	-	-	-
Provisions pour impôts	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations	-	-	-	-
Provisions pour gros entretien	-	-	-	-
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	261 380,00	305 200,00	261 380,00	305 200,00
TOTAL (II)	261 380,00	305 200,00	261 380,00	305 200,00
Provisions sur immos incorporelles	-	-	-	-
Provisions sur immos corporelles	-	-	-	-
Provisions sur titres mis en équivalence	-	-	-	-
Provisions sur titres de participations	-	-	-	-
Provisions sur autres immos financières	-	-	-	-
Provisions sur stocks	-	-	-	-
Provisions sur comptes clients	-	-	-	-
Autres provisions pour dépréciations	-	-	-	-
TOTAL (III)	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I + II + III)	349 102,53	409 781,26	261 380,00	497 503,79
Dont dotations et reprises d'exploitation		305 200,00	261 380,00	
Dont dotations et reprises financières		-	-	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		104 581,26	-	
dépréciations des titres mis en équivalence				-

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations			-	-	-	
Prêts			3 990 487,86	486 974,35	3 503 513,51	
Autres immos financières			7 688,96	-	7 688,96	
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			3 998 176,82	486 974,35	3 511 202,47	
Clients douteux ou litigieux			-	-	-	
Autres créances clients			463 469,30	463 469,30	-	
Créances représentatives de titres prêtés			-	-	-	
Personnel et comptes rattachés			2 900,00	2 900,00	-	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			833,32	833,32	-	
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-	
	Taxe sur la valeur ajoutée	30 414,61	30 414,61	-	-	
	Autres impôts	-	-	-	-	
	Etat - divers	1 760,00	1 760,00	-	-	
Groupes et associés			33 219 069,49	33 219 069,49	-	
Débiteurs divers			56 967,05	56 967,05	-	
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			33 775 413,77	33 775 413,77	-	
Charges constatées d'avance			343,00	343,00	-	
TOTAL DES CREANCES			37 773 933,59	34 262 731,12	3 511 202,47	
Prêts accordés en cours d'exercice			4 238 000,00			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			266 211,09			
Prêts et avances consentis aux associés			-			
Cadre B	Etat des dettes		Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles			-	-	-	-
Autres emprunts obligataires			-	-	-	-
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine			13 186,87	13 186,87	-	-
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine			-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers			164 012 794,51	6 995 767,49	94 907 865,68	62 109 161,34
Fournisseurs et comptes rattachés			35 062,44	35 062,44	-	-
Personnel et comptes rattachés			356 755,71	356 755,71	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			218 263,03	218 263,03	-	-
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	239 575,91	239 575,91	-	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-	-
	Autres impôts	15 083,98	15 083,98	-	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			-	-	-	-
Groupes et associés			29 285 131,36	29 285 131,36	-	-
Autres dettes			259 777,60	259 777,60	-	-
Dette représentative de titres empruntés			-	-	-	-
Produits constatés d'avance			-	-	-	-
TOTAL DES DETTES			194 435 631,41	37 418 604,39	94 907 865,68	62 109 161,34
Emprunts souscrits en cours d'exercice			4 238 000,00	Emprunts auprès des associés personnes physiques		-
Emprunts remboursés en cours d'exercice			266 211,09			

Charges à payer - Produits à recevoir

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	-
Autres emprunts obligataires	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-
Emprunts et dettes financières divers	41 005,60
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	-
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	24 366,19
Dettes fiscales et sociales	490 324,71
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	-
Autres dettes	633 325,49
Total	1 189 021,99

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	-
Autres immobilisations financières	18 698,95
Créances clients et comptes rattachés	92 614,84
Personnel et comptes rattachés	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	833,32
Etat et autres collectivités publiques	1 760,00
Autres créances	206 868,55
Disponibilités	-
Total	320 775,66

Charges & Produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance	343,00		
TOTAL	343,00	-	-

Produits constatés d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits constatés d'avance	-		
TOTAL	-	-	-

Variation des capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	10 000 000						10 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	0						0
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	0						0
Réserves statutaires ou contractuelles	0						0
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	0						0
Report à nouveau	-156 367				-5 950 695		-6 107 062
Résultat de l'exercice	-5 950 695	5 950 695					0
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	87 723	104 581					192 304
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 980 661	6 055 276	0	0	-5 950 695	0	4 085 242

Afin que le lecteur des comptes annuels puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est fournie.

Eléments constitutifs du fonds commercial

Le fonds commercial se décompose de la manière suivante :

	Valeur nette	Taux d'amortissement	Acquisition / Fusion
Droit au bail			
Eléments achetés avec protection juridique	50 000,00		
Eléments achetés sans protection juridique			
Eléments dont l'inscription résulte d'une réévaluation			
Eléments reçus en apport			
Total	50 000,00		

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2025	Valeur nominale
Actions ordinaires	1 000 000,00			1 000 000,00	10,00
Actions amorties				-	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				-	
Actions préférentielles				-	
Parts sociales				-	
Certificats d'investissement				-	
Total	1 000 000,00	-	-	1 000 000,00	

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	-	-	0%
Production vendue biens	-	-	0%
Production vendue services	4 421 933	4 346 667	2%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	4 421 933	4 346 667	2%
Chiffres d'affaires nets-Export	-	-	0%
Chiffres d'affaires nets	4 421 933	4 346 667	2%

Engagements hors bilan

Catégorie d'engagement				Montant
Engagements donnés (à détailler)				
				-
				-
				-
				-
				-
				-
A.Total engagements liés à l'exploitation				-
				-
				-
				-
				-
				-
B.Total engagements liés au financement				-
Engagements en matière de pension				40 294,00
Avals et cautions				-
				-
				-
				-
C. Total autres engagements donnés				40 294,00
I. Total engagements donnés (A+B+C)				40 294,00
Engagements reçus (à détailler)				
				-
				-
				-
				-
				-
				-
II. Total engagements reçus				-
Engagements réciproques (à détailler)				
				-
				-
				-
				-
				-
				-
III. Total engagements réciproques				-

Fiscalité différée

Libellé	31/12/2025
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt	
Provisions réglementées	192 303,79
Subventions d'investissement	-
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Actif	-
Autres charges déduites d'avance	
Plus values à long terme en sursis d'imposition	
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	192 303,79
Bases d'allègement de la dette future d'impôt	
Amortissements des logiciels	
Pertes potentielles sur contrat à long terme	
Provisions pour retraites et obligations similaires	-
Autres risques et charges provisionnés	
Charges non déductibles temporairement :	
- Congés payés	-
- Participation des salariés	-
- Autres	
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M	
Ecart de conversion Passif	-
Autres produits taxés d'avance	
Déficits reportables fiscalement	
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	-
Situation fiscale différée nette	192 303,79

Effectifs

	Effectif moyen salarié
Effectf	N
Ingénieurs et Cadres	19,00
Agents de maîtrise	4,00
Employés et techniciens	8,00
Ouvriers	
Autres	
TOTAL	31,00

L'effectif moyen du personnel est de : 31,08

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social	Siren	RCS de rattachement	Forme juridique	Capital	% de détention
ANCIENS ETS G. SCHIEVER ET FILS	425 920 352	RCS Auxerre	S.A.	138 420	96%

Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations des résultats (4)	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés(1) (2)										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)				181 183 543,73	-	5 631 459,79	-			
SAS BKS LD	76 510,00	5 000,00	67%	2 371 378,34		1 527 259,03		7 157 087,00	1 131 197,66	
SASU AGNEAUX LD	40 000,00	4 000,00	100%	6 575 801,38				9 321 727,33	831 731,80	1 400 000,00
SASU AJV (TOURLAVILLE)	40 000,00	4 000,00	100%	8 096 744,00				8 798 069,61	715 912,06	1 400 000,00
SASU ALENSPORT	38 000,00	3 800,00	100%	5 610 862,82				7 159 568,83	361 388,68	800 000,00
SASU ATHLETICA	40 000,00	4 000,00	100%	2 877 064,62				3 665 315,99	62 213,23	300 000,00
SASU AVRANCHES LD	40 000,00	4 000,00	100%	7 477 089,55				6 383 005,85	655 073,60	1 400 000,00
SASU BAYEUX SPORT	53 387,64	5 338,76	100%	4 880 117,15				5 258 575,09	255 042,98	500 000,00
SASU CHERBOURG CENTRE LD	40 000,00	4 000,00	100%	40 000,00		659 163,33		1 584 967,64	-128 079,73	
SASU CHERBOURG LD	40 000,00	4 000,00	100%	5 196 351,19		391 964,29		5 230 270,66	460 768,36	1 000 000,00
SASU COUTANCES LD	38 500,00	3 850,00	100%	4 973 108,48				6 153 098,74	346 616,91	800 000,00
SASU FLERS LD	40 000,00	4 000,00	100%	7 343 128,88				6 898 408,73	605 037,32	1 000 000,00
SASU GRANVILLE LD	40 000,00	4 000,00	100%	7 541 692,69				7 377 389,62	530 743,55	1 400 000,00
SASU HSL DIST.	15 000,00	1 500,00	100%	10 202 306,21		1 114 285,71		15 789 112,14	986 499,18	1 200 000,00
SASU JRA (FOUGERES)	152 449,00	15 245,00	100%	7 471 941,06		391 604,88		7 800 599,71	583 985,37	1 400 000,00
SASU JRP (CHANTEPIE)	40 000,00	4 000,00	100%	11 231 417,84				11 559 313,56	589 256,82	1 400 000,00
SASU LE HAVRE LD	40 000,00	4 000,00	100%	11 070 291,17				12 162 275,89	751 344,25	2 000 000,00
SASU LANESTER LD	40 000,00	4 000,00	100%	14 064 730,82				12 831 646,40	1 214 521,41	3 000 000,00
SASU LE MANS LD	40 000,00	4 000,00	100%	9 894 859,02				12 141 362,56	1 023 146,06	2 000 000,00
SASU LISIEUX LD	40 000,00	4 000,00	100%	7 140 597,72				7 951 745,04	668 736,19	1 700 000,00
SASU LOGISTIQUE LD	1 000,00	100,00	100%	531 198,00		317 681,39		2 600 625,07	106 939,95	
SASU MONDEVILLE LD	40 000,00	4 000,00	100%	15 510 621,80				14 725 170,19	1 219 088,84	3 000 000,00
SASU MONTVILLIERS LD	50 000,00	0,00	100%	50 000,00		400 000,00		0,00	-65 645,43	
SASU PACE LD	40 000,00	4 000,00	100%	11 908 389,92				13 430 704,21	973 212,19	2 300 000,00
SASU RENNES LD	40 000,00	4 000,00	100%	440 000,00		829 501,16		7 033 659,07	-52 532,61	
SASU ROTIS LD	40 000,00	4 000,00	100%	12 347 150,12				11 667 167,87	893 202,52	2 000 000,00
SASU SPORT CO LD	10 000,00	1 000,00	100%	2 794 573,05				4 859 558,06	303 340,89	600 000,00
SASU VIRE LD	120 000,00	12 000,00	100%	3 542 127,90				5 372 017,23	257 489,65	600 000,00
Participations (10 à 50% du capital) - à détailler										

B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.

Filiales françaises (ensemble)

Filiales étrangères (ensemble) (3)

Participations dans des sociétés françaises

Participation dans des sociétés étrangères

TOTAL - -

(1) 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).

(2) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.

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

Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du bilan

	Désignation de la partie liée	Montant des transactions avec la partie liée au cours de l'exercice
Avances et acomptes versés sur immobilisations		
Incorporelles		
Corporelles		
		0
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts	FILIALES	3 971 789
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
		3 971 789
Créances		
Fournisseurs : avances et acomptes versés		
Créances clients et comptes rattachés	FILIALES	463 139
Autres créances	A.E.G - SUPPORT	33 362 316
	FILIALES	981 330
Capital souscrit appelé non versé		
		34 806 785
Disponibilités		
Comptes courants financiers		
		0
Dettes financières diverses		
Dettes rattachées à des participations		
Emprunts et dettes financières divers	A.E.G	163 971 789
Comptes courants financiers	FILIALES	30 409 708
		194 381 497
Clients : avances et acomptes reçus	FILIALES	258 899
Dettes fournisseurs	A.E.G - SUPPORT	16 693
	SCHIEVER DISTRIB	938
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		
		17 631

* Toutes les sociétés faisant partie du groupe consolidé incluant les transactions réalisées aux conditions normales de marché.

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
DOT PROV AMORT DEROGATOIRE	104 581	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
TOTAL	104 581	0

RAPPEL COMPTES ANNUELS 2024 (ancien règlement)

Bilan actif (rappel 2024 ancien règlement)

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	-		-	-
Frais d'établissement	-	-	-	-
Frais de développement	-	-	-	-
Concessions,brevets et droits similaires	-	-	-	-
Fonds commercial	50000	-	50000	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Avances sur immobilisations incorporelles	-	-	-	-
TOTAL immobilisations incorporelles	50000	-	50000	-
Terrains	-	-	-	-
Constructions	200	167,21	32,79	-
Installations techniques, matériel	-	-	-	-
Autres immobilisations corporelles	584677	134751,93	449925,07	-
Immobilisations en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL immobilisations corporelles	584877	134919,14	449957,86	-
Participations selon la méthode de meq	-	-	-	-
Autres participations	180556361,9	-	180556361,9	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts	-	-	-	-
Autres immobilisations financières	7688,96	-	7688,96	-
TOTAL immobilisations financières	180564050,9	-	180564050,9	-
Total Actif Immobilisé (II)	181198927,9	134919,14	181064008,7	-
Matières premières, approvisionnements	-	-	-	-
En cours de production de biens	-	-	-	-
En cours de production de services	-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-
Marchandises	-	-	-	-
TOTAL Stock	-	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commande	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	832101	-	832101	-
Autres créances	3098394,45	-	3098394,45	9845622
Capital souscrit et appelé, non versé	-	-	-	-
TOTAL Créances	3 930 495	-	3 930 495	9 845 622
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-
dont actions propres:				
Disponibilités	9959,11	-	9959,11	4
TOTAL Disponibilités	9959,11	-	9959,11	4
Charges constatées d'avance	2950,94	-	2950,94	-
Total Actif Circulant (III)	3943405,5	-	3943405,5	9845626
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	3143571,43		3143571,43	-
Prime de remboursement des obligations (V)	-		-	-
Ecart de conversion actif (VI)	-		-	-
Total Général (I à VI)	188285904,8	134919,14	188150985,7	9845626

Bilan passif (rappel 2024 ancien règlement)

BILAN-PASSIF			Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé :	10000000	10000000	10000000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,			-	-
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence	-	-	-
Réserve légale			-	-
Réserves statutaires ou contractuelles			-	-
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	-	-	-
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	-	-	-
TOTAL Réserves			-	-
Report à nouveau			-156366,92	-153497
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			-5950694,86	-2869
Subventions d'investissement			-	-
Provisions réglementées			87722,53	-
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			3980660,75	9843634
Produit des émissions de titres participatifs			-	-
Avances conditionnées			-	-
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			-	-
Provisions pour risques			-	-
Provisions pour charges			261380	-
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			261380	-
Emprunts obligataires convertibles			-	-
Autres emprunts obligataires			-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			3861,17	-
Emprunts et dettes financières div	dont emprunts participatifs :	-	183069394,3	1489
TOTAL Dettes financières			183 073 255	1 489
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			-	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			132020,45	3
Dettes fiscales et sociales			675909,68	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			2771,35	-
Autres dettes			24988,01	500
TOTAL Dettes d'exploitation			835689,49	503
Produits constatés d'avance			-	-
TOTAL DETTES (IV)			183908944,9	1992
Ecart de conversion Passif (V)			-	-
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			188150985,7	9845626

Compte de résultat (rappel 2024 ancien règlement)

COMPTE DE RESULTAT		Exercice N		Exercice N-1
		France	Exportation	
Ventes de marchandises		-	-	-
Production vendue biens		-	-	-
Production vendue services		4346667,55	-	4346667,55
Chiffres d'affaires nets		4346667,55	-	-
Production stockée				-
Production immobilisée				-
Subventions d'exploitation				-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				-
Autres produits				19,58
Total des produits d'exploitation (I)			4346687,13	-
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				-
Variation de stock (marchandises)				-
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				6857,08
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				-
Autres achats et charges externes				811846,4
Impôts, taxes et versements assimilés				60523,97
Salaires et traitements				1542612,29
Charges sociales				591583,68
Dotations d'exploitation	sur immobilisation	Dotations aux amortissements	141980,61	-
		Dont montant de l'amort. du fonds d	-	-
		Dotations aux provisions	-	-
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		-	-
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		261380	-
Autres charges				5,25
Total des charges d'exploitation (II)			3416789,28	2391
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			929897	-2390
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			-	-
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			-	-
Produits financiers de participations			-	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			-	-
Autres intérêts et produits assimilés			321074,6	-
Reprises sur provisions et transferts de charges			-	-
Différences positives de change			-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
Total des produits financiers (V)			321074,6	-
Dotations financières aux amortissements et provisions			523928,57	-
Intérêts et charges assimilées			8555454,68	1489
Différences négatives de change			-	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			-	-
Total des charges financières (VI)			9079383,25	1489
RÉSULTAT FINANCIER			-8758308,65	-1489
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-7828411,65	-3879

Compte de résultat (rappel 2024 ancien règlement)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	10569,93	54
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11500	-
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Total des produits exceptionnels (VII)	22069,93	54
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1087,93	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	18938,53	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	87722,53	-
Total des charges exceptionnelles (VIII)	107748,99	-
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-85679,06	54
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	-	-
Impôts sur les bénéfices (X)	-1963395	-956
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	4689831	55
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	10640526	2924
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	-5950694	-2869