

RCS : GRENOBLE

Code greffe : 3801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de GRENOBLE atteste l'exactitude des informations  
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 01093

Numéro SIREN : 686 350 174

Nom ou dénomination : MACSPORT

Ce dépôt a été enregistré le 01/12/2020 sous le numéro de dépôt B2020/016441

## Liasse fiscale

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

①

## BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2020

|                                                                                       |                                                                 |                                                                             |                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| Désignation de l'entreprise : <b>MACSPORT</b>                                         |                                                                 | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : <b>12</b>                  |                                     |
| Adresse de l'entreprise : <b>1 RUE DE LA TREMOLLIERE ZAC DES ILES 38403 ST EGREVE</b> |                                                                 | Durée de l'exercice précédent : <b>12</b>                                   |                                     |
| Numéro SIRET : <b>6 8 6 3 5 0 1 7 4 0 0 0 7 0</b>                                     |                                                                 | Néant <input type="checkbox"/>                                              |                                     |
|                                                                                       |                                                                 | Exercice N clos le : <b>31/12/2019</b>                                      |                                     |
|                                                                                       |                                                                 | Brut<br>1                                                                   | Amortissements, provisions<br>2     |
|                                                                                       |                                                                 |                                                                             | Net<br>3                            |
| Capital souscrit non appelé (I)                                                       |                                                                 | AA                                                                          |                                     |
| ACTIF IMMOBILISE *                                                                    | Frais d'établissement *                                         | AB                                                                          | AC                                  |
|                                                                                       | Frais de développement *                                        | CX                                                                          | CQ                                  |
|                                                                                       | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF                                                                          | AG                                  |
|                                                                                       | Fonds commercial (1)                                            | AH                                                                          | AI                                  |
|                                                                                       | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ                                                                          | AK                                  |
|                                                                                       | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL                                                                          | AM                                  |
|                                                                                       | Terreins                                                        | AN                                                                          | AO                                  |
|                                                                                       | Constructions                                                   | AP                                                                          | AQ                                  |
|                                                                                       | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR                                                                          | AS                                  |
|                                                                                       | Autres immobilisations corporelles                              | AT                                                                          | AU                                  |
|                                                                                       | Immobilisations en cours                                        | AV                                                                          | AW                                  |
|                                                                                       | Avances et acomptes                                             | AX                                                                          | AY                                  |
|                                                                                       | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS                                                                          | CT                                  |
|                                                                                       | Autres participations                                           | CU                                                                          | CV                                  |
|                                                                                       | Créances rattachées à des participations                        | BB                                                                          | BC                                  |
| Autres titres immobilisés                                                             | BD                                                              | BE                                                                          |                                     |
| Prêts                                                                                 | BF                                                              | BG                                                                          |                                     |
| Autres immobilisations financières *                                                  | BH                                                              | BI                                                                          |                                     |
| TOTAL (II)                                                                            |                                                                 | BJ                                                                          | BK                                  |
| ACTIF CIRCULANT                                                                       | STOCKS *                                                        | BL                                                                          | BM                                  |
|                                                                                       |                                                                 | BN                                                                          | BO                                  |
|                                                                                       |                                                                 | BP                                                                          | BQ                                  |
|                                                                                       |                                                                 | BR                                                                          | BS                                  |
|                                                                                       |                                                                 | BT                                                                          | BU                                  |
|                                                                                       | CRÉANCES                                                        | BV                                                                          | BW                                  |
|                                                                                       |                                                                 | BX                                                                          | BY                                  |
|                                                                                       |                                                                 | BZ                                                                          | CA                                  |
|                                                                                       |                                                                 | CB                                                                          | CC                                  |
|                                                                                       |                                                                 | CD                                                                          | CE                                  |
| DIVERS                                                                                | CF                                                              | CG                                                                          |                                     |
|                                                                                       | CH                                                              | CI                                                                          |                                     |
|                                                                                       | CJ                                                              | CK                                                                          |                                     |
| Charges constatées d'avance (3) *                                                     |                                                                 |                                                                             |                                     |
| TOTAL (III)                                                                           |                                                                 |                                                                             |                                     |
| Comptes de régularisation                                                             | Pfms d'émission d'emprunt à étaler (IV)                         | CW                                                                          |                                     |
|                                                                                       | Pfms de remboursement des obligations (V)                       | CM                                                                          |                                     |
|                                                                                       | Écarts de conversion actif * (VI)                               | CN                                                                          |                                     |
|                                                                                       | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                                          | CO                                                                          | 1A                                  |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : <b>200 000</b>                                     |                                                                 | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : <b>CP</b> | (3) Part à plus d'un an : <b>CR</b> |
| Clause de réserve de propriété : <b>Immobilités :</b>                                 |                                                                 | Stocks                                                                      | Créances                            |

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

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

②

## BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2020

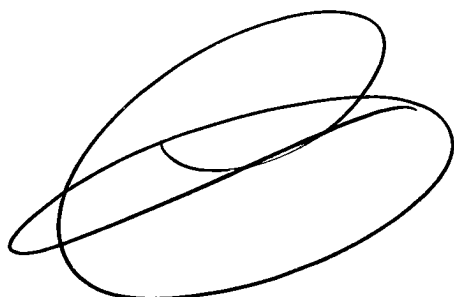
| Désignation de l'entreprise                                                  |                                                                                             | MACSPORT                                |           | Néant <input type="checkbox"/> |  |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------|--------------------------------|--|
|                                                                              |                                                                                             |                                         |           | Exercice N                     |  |
| CAPITAUX PROPRES                                                             | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé                                               | 920 000 )                               | DA        | 920 000                        |  |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport,                                                     |                                         | DB        |                                |  |
|                                                                              | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence                                        | EK                                      | DC        |                                |  |
|                                                                              | Réserve légale (3)                                                                          |                                         | DD        | 81 768                         |  |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                      |                                         | DE        | 20 453                         |  |
|                                                                              | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours | B1                                      | DF        |                                |  |
|                                                                              | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *   | EJ                                      | DG        |                                |  |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                            |                                         | DH        |                                |  |
|                                                                              | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfices ou perte)</b>                                          |                                         | DI        | 108 226                        |  |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                |                                         | DJ        |                                |  |
|                                                                              | Provisions réglementées *                                                                   |                                         | DK        |                                |  |
|                                                                              | <b>TOTAL (I)</b>                                                                            |                                         | DL        | 1 130 448                      |  |
| Autres fonds propres                                                         | Produit des émissions de titres participatifs                                               |                                         | DM        |                                |  |
|                                                                              | Avances conditionnées                                                                       |                                         | DN        |                                |  |
| <b>TOTAL (II)</b>                                                            |                                                                                             | DO                                      |           |                                |  |
| Provisions pour risques et charges                                           | Provisions pour risques                                                                     |                                         | DP        |                                |  |
|                                                                              | Provisions pour charges                                                                     |                                         | DQ        |                                |  |
| <b>TOTAL (III)</b>                                                           |                                                                                             | DR                                      |           |                                |  |
| DETTES (4)                                                                   | Emprunts obligataires convertibles                                                          |                                         | DS        |                                |  |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                |                                         | DT        |                                |  |
|                                                                              | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                  |                                         | DU        | 1 977 518                      |  |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs                          | EI                                      | DV        |                                |  |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                            |                                         | DW        |                                |  |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                    |                                         | DX        | 1 173 805                      |  |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                 |                                         | DY        | 325 234                        |  |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                             |                                         | DZ        |                                |  |
|                                                                              | Autres dettes                                                                               |                                         | EA        | 48 412                         |  |
| Compte régularisé                                                            | Produits constatés d'avance (4)                                                             |                                         | EB        |                                |  |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                                            |                                                                                             | EC                                      | 3 524 969 |                                |  |
| <b>(V)</b>                                                                   |                                                                                             | ED                                      |           |                                |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>                                                 |                                                                                             | EE                                      | 4 655 417 |                                |  |
| RENVOIS                                                                      | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital                                              |                                         | IB        |                                |  |
|                                                                              | (2) Dont {                                                                                  | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | IC        |                                |  |
|                                                                              |                                                                                             | Écart de réévaluation libre             | ID        |                                |  |
|                                                                              |                                                                                             | Réserve de réévaluation (1976)          | IE        |                                |  |
|                                                                              | (3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *                                    |                                         | EF        |                                |  |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                                                                             | EG                                      | 2 761 500 |                                |  |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                                                             | EH                                      | 1 042 504 |                                |  |

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

MACSPORT

Exercice clos le 29/02/2020

Copie certifiée conforme



**MACSPORT**

1 RUE DE LA TREMOLLIERE ZAC DES ILES  
38403 ST EGREVE

Exercice du 01/03/2019 au 29/02/2020



**SADEC AKELYS**

AUDIT, EXPERTISE COMPTABLE ET CONSEIL

**SELAS SADEC AKELYS 5 RUE GORGE DE LOUP 69009 LYON**

*Société inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la région Paris - Ile de France  
Société de Commissaires aux comptes, membre de la Compagnie Régionale de Paris*

**Siège Social : 19 avenue de Messine - 75008 PARIS - Tél. 01 53 53 58 00 - Fax 01 53 53 58 10**

**Siège administratif : 06 rue du Général Sarrail - 10000 TROYES - Tél. 03 25 80 66 80 - Fax 03 25 80 79 07**

**SELAS au capital de 4 000 000 Euros - RCS Paris B 351 461 694 - SIRET 351 461 694 00439 - APE 6920Z - N° TVA Intracommunautaire : FR 41 351 461 694**

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

DGFIP N° 2052 SD 2020

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

| Désignation de l'entreprise                                           |                                                                                          | MACSPORT                                                                         |           | Néant <input type="checkbox"/>                 |       |              |           |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|-------|--------------|-----------|
|                                                                       |                                                                                          | Exercice N                                                                       |           |                                                |       |              |           |
|                                                                       |                                                                                          | France                                                                           |           | Exportations et livraisons intracommunautaires |       | Total        |           |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                               | Ventes de marchandises *                                                                 | FA                                                                               | 9 024 896 | FB                                             |       | FC 9 024 896 |           |
|                                                                       | Production vendue { biens *<br>services *                                                | FD                                                                               |           | FE                                             |       | FF           |           |
|                                                                       |                                                                                          | FG                                                                               |           | FH                                             |       | FI           |           |
|                                                                       |                                                                                          | FJ                                                                               | 9 024 896 | FK                                             |       | FL 9 024 896 |           |
|                                                                       | Chiffres d'affaires nets *                                                               |                                                                                  |           |                                                |       | FM           |           |
|                                                                       | Production stockée *                                                                     |                                                                                  |           |                                                |       | FN           |           |
|                                                                       | Production immobilisée *                                                                 |                                                                                  |           |                                                |       | FO           |           |
|                                                                       | Subventions d'exploitation                                                               |                                                                                  |           |                                                |       | FP 336 527   |           |
|                                                                       | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)                   |                                                                                  |           |                                                |       | FQ 1 236     |           |
|                                                                       | Autres produits (1) (11)                                                                 |                                                                                  |           |                                                |       | FR 9 362 659 |           |
| Total des produits d'exploitation (2) (I)                             |                                                                                          |                                                                                  |           |                                                |       | FS 5 450 270 |           |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                                | Achats de marchandises (y compris droits de douane) *                                    |                                                                                  |           |                                                |       | FT 108 213   |           |
|                                                                       | Variation de stock (marchandises) *                                                      |                                                                                  |           |                                                |       | FU           |           |
|                                                                       | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) * |                                                                                  |           |                                                |       | FV           |           |
|                                                                       | Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *                          |                                                                                  |           |                                                |       | FW 2 143 407 |           |
|                                                                       | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *                                          |                                                                                  |           |                                                |       | FX 110 719   |           |
|                                                                       | Impôts, taxes et versements assimilés *                                                  |                                                                                  |           |                                                |       | FY 981 965   |           |
|                                                                       | Salaires et traitements *                                                                |                                                                                  |           |                                                |       | FZ 230 403   |           |
|                                                                       | Charges sociales (10)                                                                    |                                                                                  |           |                                                |       | GA 139 618   |           |
|                                                                       | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                 | Sur immobilisations { dotations aux amortissements *<br>dotations aux provisions |           |                                                |       |              | GB        |
|                                                                       |                                                                                          |                                                                                  |           |                                                |       |              | GC 52 444 |
|                                                                       |                                                                                          | Sur actif circulant : dotations aux provisions *                                 |           |                                                |       |              | GD        |
|                                                                       |                                                                                          | Pour risques et charges : dotations aux provisions                               |           |                                                |       |              | GE 71 517 |
|                                                                       | Autres charges (12)                                                                      |                                                                                  |           |                                                |       | GF 9 288 556 |           |
|                                                                       | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                                |                                                                                  |           |                                                |       |              | GG 74 104 |
|                                                                       | <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                              |                                                                                  |           |                                                |       |              | GH        |
| opération en continu                                                  | Bénéfice attribué ou perte transférée *                                                  |                                                                                  |           |                                                | (III) | GI           |           |
|                                                                       | Perte supportée ou bénéfice transféré *                                                  |                                                                                  |           |                                                | (IV)  | GJ           |           |
| PRODUITS FINANCIERS                                                   | Produits financiers de participations (5)                                                |                                                                                  |           |                                                |       | GK           |           |
|                                                                       | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)             |                                                                                  |           |                                                |       | GL 86 668    |           |
|                                                                       | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                                |                                                                                  |           |                                                |       | GM           |           |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                         |                                                                                  |           |                                                |       | GN           |           |
|                                                                       | Différences positives de change                                                          |                                                                                  |           |                                                |       | GO           |           |
|                                                                       | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                            |                                                                                  |           |                                                |       | GP 86 668    |           |
| Total des produits financiers (V)                                     |                                                                                          |                                                                                  |           |                                                |       | GQ           |           |
| CHARGES FINANCIÈRES                                                   | Dotations financières aux amortissements et provisions *                                 |                                                                                  |           |                                                |       | GR 22 775    |           |
|                                                                       | Intérêts et charges assimilés (6)                                                        |                                                                                  |           |                                                |       | GS           |           |
|                                                                       | Différences négatives de change                                                          |                                                                                  |           |                                                |       | GT           |           |
|                                                                       | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                                                  |           |                                                |       | GU 22 775    |           |
|                                                                       | Total des charges financières (VI)                                                       |                                                                                  |           |                                                |       |              | GV 63 892 |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |                                                                                          |                                                                                  |           |                                                |       | GW 137 996   |           |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |                                                                                          |                                                                                  |           |                                                |       |              |           |

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

④

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

DGFIP N° 2053-SD 2020

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

|                                                                                                                                              |                                                                                                                            |                                                                                              |                         |                                |           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------------------|-----------|
| Designation de l'entreprise                                                                                                                  |                                                                                                                            | MACSPORT                                                                                     |                         | Néant <input type="checkbox"/> |           |
|                                                                                                                                              |                                                                                                                            |                                                                                              |                         | Exercice N                     |           |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                                                                                                       | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                           |                                                                                              |                         | HA                             |           |
|                                                                                                                                              | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                         |                                                                                              |                         | HB                             |           |
|                                                                                                                                              | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                           |                                                                                              |                         | HC                             |           |
|                                                                                                                                              | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                                                                                 |                                                                                              |                         | HD                             |           |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                                                                                                      | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                  |                                                                                              |                         | HE                             | 1 770     |
|                                                                                                                                              | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                        |                                                                                              |                         | HF                             |           |
|                                                                                                                                              | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)                                                         |                                                                                              |                         | HG                             |           |
|                                                                                                                                              | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                                                                               |                                                                                              |                         | HH                             | 1 770     |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                                                                                                       |                                                                                                                            |                                                                                              |                         | HI                             | (1 770)   |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                                                                                |                                                                                                                            |                                                                                              |                         | HJ                             |           |
| Impôts sur les bénéfices *                                                                                                                   |                                                                                                                            |                                                                                              |                         | HK                             | 28 000    |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                                                                                                       |                                                                                                                            |                                                                                              |                         | HL                             | 9 449 327 |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)                                                                                             |                                                                                                                            |                                                                                              |                         | HM                             | 9 341 101 |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)                                                                               |                                                                                                                            |                                                                                              |                         | HN                             | 108 226   |
| REVENUS                                                                                                                                      | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                |                                                                                              |                         | HO                             |           |
|                                                                                                                                              | (2) Dont                                                                                                                   | produits de locations immobilières                                                           |                         | HY                             |           |
|                                                                                                                                              |                                                                                                                            | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) |                         | IG                             |           |
|                                                                                                                                              | (3) Dont                                                                                                                   | Crédit bail mobilier *                                                                       |                         | HP                             | 4 815     |
|                                                                                                                                              |                                                                                                                            | Crédit bail immobilier                                                                       |                         | HQ                             |           |
|                                                                                                                                              | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                      |                                                                                              |                         | IH                             |           |
|                                                                                                                                              | (5) Dont produits concernant les entreprises liées                                                                         |                                                                                              |                         | IJ                             |           |
|                                                                                                                                              | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                         |                                                                                              |                         | IK                             |           |
|                                                                                                                                              | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 bis du C G I)                                             |                                                                                              |                         | HX                             |           |
|                                                                                                                                              | (6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)                                      |                                                                                              |                         | RC                             |           |
|                                                                                                                                              | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)                                   |                                                                                              |                         | RD                             |           |
|                                                                                                                                              | (9) Dont transferts de charges                                                                                             |                                                                                              |                         | A1                             | 282 434   |
|                                                                                                                                              | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) |                                                                                              |                         | A5                             |           |
|                                                                                                                                              | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                   |                                                                                              |                         | A3                             |           |
|                                                                                                                                              | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                    |                                                                                              |                         | A4                             | 65 284    |
|                                                                                                                                              | (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives                                                  |                                                                                              |                         | A6                             |           |
|                                                                                                                                              | Dont cotisations facultatives Madelin                                                                                      |                                                                                              |                         | A7                             |           |
|                                                                                                                                              | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite                                                        |                                                                                              |                         | A8                             |           |
| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : |                                                                                                                            |                                                                                              | Barnier N               |                                |           |
|                                                                                                                                              |                                                                                                                            |                                                                                              | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels         |           |
| PENALITES ET AMENDES                                                                                                                         |                                                                                                                            |                                                                                              | 1 770                   |                                |           |
|                                                                                                                                              |                                                                                                                            |                                                                                              |                         |                                |           |
|                                                                                                                                              |                                                                                                                            |                                                                                              |                         |                                |           |
|                                                                                                                                              |                                                                                                                            |                                                                                              |                         |                                |           |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :                                                                                |                                                                                                                            |                                                                                              | Barnier N               |                                |           |
|                                                                                                                                              |                                                                                                                            |                                                                                              | Charges antérieures     | Produits antérieurs            |           |
|                                                                                                                                              |                                                                                                                            |                                                                                              |                         |                                |           |
|                                                                                                                                              |                                                                                                                            |                                                                                              |                         |                                |           |
|                                                                                                                                              |                                                                                                                            |                                                                                              |                         |                                |           |

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

## Annexes

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 29/02/2020 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 28/02/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 655 416,66 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 108 226,04 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 25/06/2020 par le dirigeant.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements dérogatoires (Provisions réglementées) :

Ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.

- Amortissements de l'actif immobilisé :

Les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

- Provisions pour dépréciation d'actif :

Elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs aux stocks existants à la date de clôture des comptes.

La provision sur stock d'un montant de 43 637 Euros est valorisée en fonction de l'ancienneté des marchandises déterminée par année de collection.

- Stocks de marchandises :

Ils sont évalués au dernier prix d'achat connu, net de RFA.

- Intégration fiscale :

Une intégration fiscale est mise en place depuis le 1er mars 2010.

La SASU MACSPORT est une filiale détenue à 100% par la SARL BS SPORT.

- Engagements retraite :

Le montant des engagements retraite est jugé non significatif compte tenu des mouvements et de l'âge du personnel.

## **AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

### **FONDS COMMERCIAL**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

La société a procédé à un test de dépréciation sur le fonds de commercial et la valeur d'usage demeure supérieure à la valeur nette comptable.

Aucune dépréciation du fonds de commerce n'est donc constatée au 29/02/2020.

### **AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19**

L'émergence et l'expansion de l'épidémie de coronavirus (COVID-19), ainsi que les mesures sanitaires prises pour l'éradiquer, sont des événements post-clôture qui vont probablement affecter significativement notre activité économique pour les mois à venir.

A la date d'arrêt des comptes, en revanche, l'impact financier de cette épidémie sur l'exercice 2020 ne peut encore être évalué avec précision.

## Annexes (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 409 949 €

| Fonds commercial     | Valeur brute   | Amort./Provis. | Valeur nette   | Taux |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|------|
| Fonds acheté         | 409 949        |                | 409 949        | %    |
| Fonds réévalué       |                |                |                | %    |
| Fonds reçu en apport |                |                |                | %    |
| <b>TOTAL</b>         | <b>409 949</b> |                | <b>409 949</b> |      |

## Actif Immobilisé

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

Immobilisations brutes = 2 786 932 €

| Actif Immobilisé              | A l'ouverture    | Augmentation   | Diminution | A la clôture     |
|-------------------------------|------------------|----------------|------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | 623 003          |                |            | 623 003          |
| Immobilisations corporelles   | 1 788 833        | 12 949         |            | 1 808 424        |
| Immobilisations financières   | 117 005          | 238 500        |            | 355 505          |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>2 528 841</b> | <b>251 449</b> |            | <b>2 786 932</b> |

Amortissements et provisions d'actif = 773 088 E

| Amortissements et provisions       | A l'ouverture  | Augmentation   | Diminution | A la clôture   |
|------------------------------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles      | 13 054         |                |            | 13 054         |
| Immobilisations corporelles        | 620 416        | 139 618        |            | 760 034        |
| Titres mis en équivalence          |                |                |            |                |
| Autres Immobilisations financières |                |                |            |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>633 470</b> | <b>139 618</b> |            | <b>773 088</b> |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant          | Amortis.       | Valeur nette     | Durée         |
|------------------------------|------------------|----------------|------------------|---------------|
| Logiciels smd                | 7 488            | 7 488          | 0                | 1 an          |
| Logiciels seg                | 5 567            | 5 567          | 0                | 1 an          |
| Droit d'entrée smd           | 200 000          | 0              | 200 000          | Non amortiss. |
| Fonds commercial seg         | 409 949          | 0              | 409 949          | Non amortiss. |
| Inst. tech. mat. outil smd   | 35 666           | 31 446         | 4 221            | de 3 à 10 ans |
| Mat. et outillage seg        | 42 293           | 42 293         | 0                | de 3 à 10 ans |
| Aai agencements smd          | 1 172 909        | 203 302        | 969 607          | de 3 à 10 ans |
| Aai agencements seg          | 465 020          | 428 496        | 36 524           | de 3 à 10 ans |
| Mat.bureau & info smd        | 32 468           | 17 491         | 14 977           | de 3 à 5 ans  |
| Mat. bureau & info seg       | 30 579           | 28 079         | 2 500            | de 2 à 5 ans  |
| Mobilier bureau smd          | 11 668           | 7 761          | 3 907            | de 5 à 10 ans |
| Mobilier bureau seg          | 1 179            | 1 167          | 12               | de 3 à 10 ans |
| Acompte sur immobilisations  | 16 642           | 0              | 16 642           | Non amortiss. |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>2 431 427</b> | <b>773 088</b> | <b>1 658 339</b> |               |

Etat des créances = 991 770 €

| Etat des créances                  | Montant brut   | A un an        | A plus d'un an |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 303 982        |                | 303 982        |
| Actif circulant & charges d'avance | 687 788        | 687 788        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>991 770</b> | <b>687 788</b> | <b>303 982</b> |

Provisions pour dépréciation = 52 444 €

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation  | utilisées     | non utilisées | A la clôture  |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Stocks et en-cours    | 54 093        | 54 093        | 43 637        |               | 43 637        |
| Comptes de tiers      |               | 8 807         |               |               | 8 807         |
| Comptes financiers    |               |               |               |               |               |
| <b>TOTAL</b>          | <b>54 093</b> | <b>62 900</b> | <b>43 637</b> |               | <b>52 444</b> |

**Produits à recevoir par postes du bilan = 225 802 €**

| Produits à recevoir          | Montant        |
|------------------------------|----------------|
| Immobilisations financières  |                |
| Clients et comptes rattachés | 4 755          |
| Autres créances              | 221 047        |
| Disponibilités               |                |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>225 802</b> |

**Charges constatées d'avance = 270 329 €**

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

**Annexes (suite)****NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Capital social = 920 000 €**

| Mouvements des titres           | Nombre        | Val. nominale | Capital social |
|---------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Titres en début d'exercice      | 20 000        | 46,00         | 920 000        |
| Titres émis                     |               |               |                |
| Titres remboursés ou annulés    |               |               |                |
| <b>Titres en fin d'exercice</b> | <b>20 000</b> | <b>46,00</b>  | <b>920 000</b> |

**Etat des dettes = 3 524 969 €**

| Etat des dettes             | Montant total    | De 0 à 1 an      | De 1 à 5 ans   | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| Etablissements de crédit    | 1 977 518        | 1 214 049        | 708 452        | 55 017        |
| Dettes financières diverses |                  |                  |                |               |
| Fournisseurs                | 1 173 805        | 1 173 805        |                |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 325 234          | 325 234          |                |               |
| Dettes sur immobilisations  |                  |                  |                |               |
| Autres dettes               | 48 412           | 48 412           |                |               |
| Produits constatés d'avance |                  |                  |                |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>3 524 969</b> | <b>2 761 500</b> | <b>708 452</b> | <b>55 017</b> |

**Charges à payer par postes du bilan = 191 688 €**

| Charges à payer                | Montant        |
|--------------------------------|----------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit | 20 200         |
| Emp. & dettes financières div. |                |
| Fournisseurs                   | 34 509         |
| Dettes fiscales & sociales     | 136 979        |
| Autres dettes                  |                |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>191 688</b> |

**Annexes (suite)****NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 9 024 896 €**

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

| Nature du chiffre d'affaires        | Montant HT       | Taux            |
|-------------------------------------|------------------|-----------------|
| Ventes de marchandises              | 9 033 680        | 100,10 %        |
| Rabais, remises & ristournes accord | -8 783           | -0,10 %         |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>9 024 896</b> | <b>100.00 %</b> |

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 28 000 €**

| Niveau de résultat         | Avant impôt    | Impôt         | Après impôt    |
|----------------------------|----------------|---------------|----------------|
| Résultat d'exploitation    | 74 104         | 10 606        | 63 498         |
| Résultat financier         | 63 892         | 17 890        | 46 002         |
| Résultat exceptionnel      | -1 770         | -496          | -1 274         |
| Participation des salariés |                |               |                |
| <b>TOTAL</b>               | <b>136 226</b> | <b>28 000</b> | <b>108 226</b> |

**Accroissements et allègements de la dette future d'impôts**

| Accroissements et allègements           | Montant       | Impôts       |
|-----------------------------------------|---------------|--------------|
| Accroissements                          |               |              |
| Provisions réglementées                 |               |              |
| Subventions à réintégrer au résultat    |               |              |
| Allègements                             |               |              |
| Provis. non déduct. l'année de dotat.   | 29 984        | 8 396        |
| Total des déficits exploit. Reportables |               |              |
| Total des amortissements différés       |               |              |
| Total des moins-values à long terme     |               |              |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>29 984</b> | <b>8 396</b> |

**Autres informations relatives au compte de résultat**

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

**Annexes (suite)****AUTRES INFORMATIONS****Honoraires des Commissaires Aux Comptes**

|                                                                       | Montant      |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes          | 5 817        |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service |              |
| <b>TOTAL</b>                                                          | <b>5 817</b> |

**Effectif moyen**

| Catégories de salariés           | Salariés  | En règle |
|----------------------------------|-----------|----------|
| Cadres                           | 2         |          |
| Agents de maîtrise & techniciens |           |          |
| Employés                         | 42        |          |
| Ouvriers                         |           |          |
| Apprentis sous contrat           |           |          |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>44</b> | <b>0</b> |

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

Nantissement du Fonds de Commerce affecté au crédit de 100 K€ auprès de la BRA.  
Au 29/02/2020 le solde de l'emprunt s'élève à 42 211 €.

Nantissement du Fonds de Commerce affecté au crédit de 450 K€ auprès de la BFCC.  
Au 29/02/2020 le solde de l'emprunt s'élève à 360 699 €.

**Annexes (suite)****DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

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

**Produits à recevoir = 225 802 €**

| <b>Produits à recevoir sur clients et comptes rattachés</b> | <b>Montant</b> |
|-------------------------------------------------------------|----------------|
| Clients fact. a etablr ( 418100 )                           | 4 755          |
| <b>TOTAL</b>                                                | <b>4 755</b>   |

| <b>Produits à recevoir sur autres créances</b> | <b>Montant</b> |
|------------------------------------------------|----------------|
| Fourn. rfa a recevoir ( 409800 )               | 221 047        |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>221 047</b> |

**Charges constatées d'avance = 270 329 €**

| <b>Charges constatées d'avance</b> | <b>Montant</b> |
|------------------------------------|----------------|
| Cca frais generaux ( 486000 )      | 36 770         |
| Cca marchandises ( 486100 )        | 233 559        |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>270 329</b> |

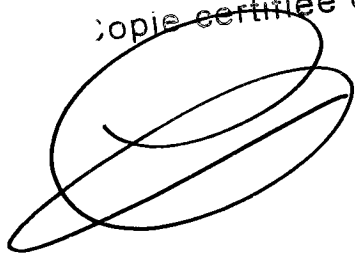
**Charges à payer = 191 688 €**

| <b>Emprunts &amp; dettes auprès des étab. De crédit</b> | <b>Montant</b> |
|---------------------------------------------------------|----------------|
| Chq cadeaux divers ( 519850 )                           | 20 200         |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>20 200</b>  |

| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> | <b>Montant</b> |
|-------------------------------------------------|----------------|
| Fnp frais generaux ( 408100 )                   | 34 509         |
| <b>TOTAL</b>                                    | <b>34 509</b>  |

| <b>Dettes fiscales et sociales</b>    | <b>Montant</b> |
|---------------------------------------|----------------|
| Pers. provision congés ( 428200 )     | 75 383         |
| Charges sur congés à payer ( 438200 ) | 16 690         |
| Cap formation continue ( 438610 )     | 4 848          |
| Cap taxe apprentissage ( 438620 )     | 1 194          |
| Cap contribution logement ( 438630 )  | 5 092          |
| Etat cet à payer ( 448610 )           | 6 481          |
| Etat taxe pub à payer ( 448620 )      | 2 399          |
| Etat tascom à payer ( 448630 )        | 24 892         |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>136 979</b> |

Copie certifiée conforme



**MACSPORT**  
**Société par actions simplifiée à associé unique**  
**au capital de 920 000 €**  
**Siège social : 1 Rue de la Tremollière - ZAC des Iles**  
**38120 SAINT-ÉGRÈVE**  
**\*\*\***  
**686 350 174 RCS GRENOBLE**

**DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE**  
**DU 20 NOVEMBRE 2020**

**Proposition de la décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 29 février 2020**

**DEUXIEME DECISION**

L'associée unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 29 février 2020 s'élevant à 108 226,04 € de la manière suivante :

- au compte « *Réserve légale* », pour la doter complètement, soit : ..... 10 231,73 €  
- le surplus, au compte « *Autres réserves* », soit : ..... 97 994,31 €

TOTAL : ..... 108 226,04 €

Conformément à la loi, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

- Exercice clos le 28 février 2019 :  
Montant des dividendes versé : 690 000 €  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 690 000 €  
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : Néant
- Exercice clos le 28 février 2018 :  
Montant des dividendes versé : 200 000 €  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000 €  
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : Néant
- Exercice clos le 28 février 2017 :  
Montant des dividendes versé : 400 000 €  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 400 000 €  
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : Néant

**Vote de l'Associée unique du 20 novembre 2020**

Certifié conforme  
Le Président



EXPERTISE COMPTABLE  
AUDIT LÉGAL ET CONTRACTUEL  
RESSOURCES HUMAINES / PAIE



## MACSPORT SAS

Société par actions simplifiée au capital de 920 000 €

ZAC des Iles – 1 Rue de la Trémollière  
38120 SAINT EGREVE

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 29 février 2020

MACSPORT SAS

Société par actions simplifiée au capital de 920 000 €

ZAC des Iles – 1 Rue de la Trémollière

38120 SAINT EGREVE

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'assemblée générale de la société Macsport,

### Opinion avec réserve

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société MACSPORT relatifs à l'exercice clos le 29 février 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 avec réserve

---

#### *Motivation de la réserve*

Les comptes annuels présentent un montant de charges constatées d'avance de 270 329 €.

Dans le cadre de nos travaux nous n'avons pas pu vérifier la cohérence et l'exactitude de ce montant pour un impact sur les comptes annuels présentés de 131 286 €.

#### *Référentiel d'audit*

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

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

#### *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> Mars 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### Justification des appréciations

---

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment pour ce qui concerne :

- La comptabilisation du chiffre d'affaires en corrélation avec la gestion commerciale.
- L'annexe décrit la méthode d'évaluation et de dépréciation, des stocks. Nous nous sommes assurés du caractère approprié de la méthode retenue et de sa correcte mise en œuvre.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés**

---

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

A l'exception de l'incidence du point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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

---

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président .

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

---

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

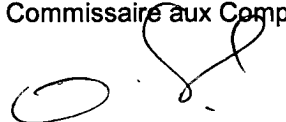
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Valence, le 5 novembre 2020  
Le Commissaire aux Comptes,



Olivier BARBOU  
Cabinet GUIGARD VEYRET SA

## Bilan synthétique

| ACTIF                                                       | Exercice clos le<br>29/02/2020<br>(12 mois) |                |                  | Exercice précédent<br>28/02/2019<br>(12 mois) | Variation      |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------|------------------|-----------------------------------------------|----------------|
|                                                             | Brut                                        | Amort.prov.    | Net              | Net                                           |                |
| Capital souscrit non appelé (0)                             |                                             |                |                  |                                               |                |
| <b>Actif immobilisé</b>                                     |                                             |                |                  |                                               |                |
| Frais d'établissement                                       |                                             |                |                  |                                               |                |
| Recherche et développement                                  |                                             |                |                  |                                               |                |
| Concessions, brevets, droits similaires                     | 13 054                                      | 13 054         |                  |                                               |                |
| Fonds commercial                                            | 609 949                                     |                | 609 949          | 609 949                                       |                |
| Autres immobilisations incorporelles                        |                                             |                |                  |                                               |                |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles       |                                             |                |                  |                                               |                |
| Terrains                                                    |                                             |                |                  |                                               |                |
| Constructions                                               |                                             |                |                  |                                               |                |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 77 959                                      | 73 739         | 4 221            | 6 757                                         | - 2 536        |
| Autres immobilisations corporelles                          | 1 713 822                                   | 686 295        | 1 027 527        | 1 151 659                                     | - 124 132      |
| Immobilisations en cours                                    | 16 642                                      |                | 16 642           | 10 000                                        | 6 642          |
| Avances et acomptes                                         |                                             |                |                  |                                               |                |
| Participations évaluées selon mise en équivalence           |                                             |                |                  |                                               |                |
| Autres participations                                       | 48 440                                      |                | 48 440           | 48 440                                        |                |
| Créances rattachées à des participations                    |                                             |                |                  |                                               |                |
| Autres titres immobilisés                                   | 3 083                                       |                | 3 083            | 3 083                                         |                |
| Prêts                                                       |                                             |                |                  |                                               |                |
| Autres immobilisations financières                          | 303 982                                     |                | 303 982          | 65 482                                        | 238 500        |
| <b>TOTAL (I)</b>                                            | <b>2 786 932</b>                            | <b>773 088</b> | <b>2 013 844</b> | <b>1 895 371</b>                              | <b>118 473</b> |
| <b>Actif circulant</b>                                      |                                             |                |                  |                                               |                |
| Matières premières, approvisionnements                      |                                             |                |                  |                                               |                |
| En-cours de production de biens                             |                                             |                |                  |                                               |                |
| En-cours de production de services                          |                                             |                |                  |                                               |                |
| Produits intermédiaires et finis                            |                                             |                |                  |                                               |                |
| Marchandises                                                | 1 826 491                                   | 43 637         | 1 782 854        | 1 880 610                                     | - 97 756       |
| Avances et acomptes versés sur commandes                    |                                             |                |                  |                                               |                |
| Clients et comptes rattachés                                | 65 132                                      | 8 807          | 56 325           | 10 484                                        | 45 841         |
| Autres créances                                             |                                             |                |                  |                                               |                |
| . Fournisseurs débiteurs                                    | 3 970                                       |                | 3 970            | 2 632                                         | 1 338          |
| . Personnel                                                 | 400                                         |                | 400              |                                               | 400            |
| . Organismes sociaux                                        |                                             |                |                  |                                               |                |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                            |                                             |                |                  |                                               |                |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                     | 6 678                                       |                | 6 678            | 98 172                                        | - 91 494       |
| . Autres                                                    | 341 279                                     |                | 341 279          | 238 759                                       | 102 520        |
| Capital souscrit et appelé, non versé                       |                                             |                |                  |                                               |                |
| Valeurs mobilières de placement                             |                                             |                |                  |                                               |                |
| Disponibilités                                              | 179 738                                     |                | 179 738          | 132 964                                       | 46 774         |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus            |                                             |                |                  |                                               |                |
| Charges constatées d'avance                                 | 270 329                                     |                | 270 329          | 103 755                                       | 166 574        |
| <b>TOTAL (II)</b>                                           | <b>2 694 016</b>                            | <b>52 444</b>  | <b>2 641 572</b> | <b>2 467 376</b>                              | <b>174 196</b> |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)            |                                             |                |                  |                                               |                |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                |                                             |                |                  |                                               |                |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)   |                                             |                |                  |                                               |                |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                                  | <b>5 480 949</b>                            | <b>825 532</b> | <b>4 655 417</b> | <b>4 362 747</b>                              | <b>292 670</b> |

## Bilan synthétique (suite)

| <b>PASSIF</b>                                             | <b>Exercice clos le<br/>29/02/2020<br/>(12 mois)</b> | <b>Exercice précédent<br/>28/02/2019<br/>(12 mois)</b> | <b>Variation</b> |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Capitaux Propres</b>                                   |                                                      |                                                        |                  |
| Capital social ou individuel (dont versé : 920 000)       | 920 000                                              | 920 000                                                |                  |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                |                                                      |                                                        |                  |
| Ecart de réévaluation                                     |                                                      |                                                        |                  |
| Réserve légale                                            | 81 768                                               | 62 000                                                 | 19 768           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                    | 20 453                                               | 98 726                                                 | - 78 273         |
| Réserves réglementées                                     |                                                      |                                                        |                  |
| Autres réserves                                           |                                                      | 236 137                                                | - 236 137        |
| Report à nouveau                                          |                                                      |                                                        |                  |
| Résultat de l'exercice                                    | 108 226                                              | 395 358                                                | - 287 132        |
| Subventions d'investissement                              |                                                      |                                                        |                  |
| Provisions réglementées                                   |                                                      |                                                        |                  |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter               |                                                      |                                                        |                  |
| <b>TOTAL (I)</b>                                          | <b>1 130 448</b>                                     | <b>1 712 222</b>                                       | <b>- 581 774</b> |
| Produits des émissions de titres participatifs            |                                                      |                                                        |                  |
| Avances conditionnées                                     |                                                      |                                                        |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>                                         |                                                      |                                                        |                  |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                 |                                                      |                                                        |                  |
| Provisions pour risques                                   |                                                      |                                                        |                  |
| Provisions pour charges                                   |                                                      |                                                        |                  |
| <b>TOTAL (III)</b>                                        |                                                      |                                                        |                  |
| <b>Emprunts et dettes</b>                                 |                                                      |                                                        |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                        |                                                      |                                                        |                  |
| Autres Emprunts obligataires                              |                                                      |                                                        |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit    |                                                      |                                                        |                  |
| . Emprunts                                                | 935 014                                              | 1 147 015                                              | - 212 001        |
| . Découverts, concours bancaires                          | 1 042 504                                            | 345 621                                                | 696 883          |
| Emprunts et dettes financières diverses                   |                                                      |                                                        |                  |
| . Divers                                                  |                                                      |                                                        |                  |
| . Associés                                                |                                                      | 162 460                                                | - 162 460        |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours          |                                                      |                                                        |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                  | 1 173 805                                            | 632 691                                                | 541 114          |
| Dettes fiscales et sociales                               |                                                      |                                                        |                  |
| . Personnel                                               | 154 930                                              | 142 919                                                | 12 011           |
| . Organismes sociaux                                      | 76 767                                               | 92 493                                                 | - 15 726         |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                          |                                                      |                                                        |                  |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                   | 58 984                                               | 41 228                                                 | 17 756           |
| . Etat, obligations cautionnées                           |                                                      |                                                        |                  |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                       | 34 554                                               | 40 605                                                 | - 6 051          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés           |                                                      |                                                        |                  |
| Autres dettes                                             | 48 412                                               | 45 495                                                 | 2 917            |
| Instruments financiers à terme                            |                                                      |                                                        |                  |
| Produits constatés d'avance                               |                                                      |                                                        |                  |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                         | <b>3 524 969</b>                                     | <b>2 650 526</b>                                       | <b>874 443</b>   |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V) |                                                      |                                                        |                  |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                               | <b>4 655 417</b>                                     | <b>4 362 747</b>                                       | <b>292 670</b>   |

## Compte de résultat synthétique

|                                                             | Exercice clos le<br>29/02/2020<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>28/02/2019<br>(12 mois) | Variation<br>absolue | %         |           |        |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|-----------|-----------|--------|
|                                                             | France                                      | Exportations                                  | Total                | Total     |           |        |
| Ventes de marchandises                                      | 9 024 896                                   |                                               | 9 024 896            | 8 498 467 | 526 429   | 6,19   |
| Production vendue biens                                     |                                             |                                               |                      |           |           |        |
| Production vendue services                                  |                                             |                                               |                      |           |           |        |
| Chiffres d'affaires Nets                                    | 9 024 896                                   |                                               | 9 024 896            | 8 498 467 | 526 429   | 6,19   |
| Production stockée                                          |                                             |                                               |                      |           |           |        |
| Production immobilisée                                      |                                             |                                               |                      |           |           |        |
| Subventions d'exploitation                                  |                                             |                                               |                      |           |           |        |
| Reprises sur amort. et prov., transfert de charges          |                                             |                                               | 336 527              | 353 876   | - 17 349  | -4,90  |
| Autres produits                                             |                                             |                                               | 1 236                | 11 742    | - 10 506  | -89,47 |
| Total des produits d'exploitation (I)                       |                                             |                                               | 9 362 659            | 8 864 085 | 498 574   | 5,62   |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)         |                                             |                                               | 5 450 270            | 5 378 959 | 71 311    | 1,33   |
| Variation de stock (marchandises)                           |                                             |                                               | 108 213              | -158 221  | 266 434   | 168,39 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements   |                                             |                                               |                      |           |           |        |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.)   |                                             |                                               |                      |           |           |        |
| Autres achats et charges externes                           |                                             |                                               | 2 143 407            | 1 924 941 | 218 466   | 11,35  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                       |                                             |                                               | 110 719              | 112 494   | - 1 775   | -1,58  |
| Salaires et traitements                                     |                                             |                                               | 981 965              | 935 644   | 46 321    | 4,95   |
| Charges sociales                                            |                                             |                                               | 230 403              | 248 376   | - 17 973  | -7,24  |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations            |                                             |                                               | 139 618              | 88 580    | 51 038    | 57,62  |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                |                                             |                                               |                      |           |           |        |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                |                                             |                                               | 52 444               | 54 093    | - 1 649   | -3,05  |
| Dotations aux provisions pour risques et charges            |                                             |                                               |                      |           |           |        |
| Autres charges                                              |                                             |                                               | 71 517               | 62 811    | 8 706     | 13,86  |
| Total des charges d'exploitation (II)                       |                                             |                                               | 9 288 556            | 8 647 678 | 640 878   | 7,41   |
| RESULTAT EXPLOITATION (I-II)                                |                                             |                                               | 74 104               | 216 407   | - 142 303 | -65,76 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun    |                                             |                                               |                      |           |           |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                 |                                             |                                               |                      |           |           |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                  |                                             |                                               |                      |           |           |        |
| Produits financiers de participations                       |                                             |                                               |                      | 1 786     | - 1 786   | -100   |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances          |                                             |                                               |                      |           |           |        |
| Autres intérêts et produits assimilés                       |                                             |                                               | 86 668               | 100 965   | - 14 297  | -14,16 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges            |                                             |                                               |                      |           |           |        |
| Différences positives de change                             |                                             |                                               |                      |           |           |        |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement     |                                             |                                               |                      |           |           |        |
| Total des produits financiers (V)                           |                                             |                                               | 86 668               | 102 751   | - 16 083  | -15,65 |
| Dotations financières aux amortissements et provisions      |                                             |                                               |                      |           |           |        |
| Intérêts et charges assimilées                              |                                             |                                               | 22 775               | 23 511    | - 736     | -3,13  |
| Différences négatives de change                             |                                             |                                               |                      |           |           |        |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement |                                             |                                               |                      |           |           |        |
| Total des charges financières (VI)                          |                                             |                                               | 22 775               | 23 511    | - 736     | -3,13  |
| RESULTAT FINANCIER (V-VI)                                   |                                             |                                               | 63 892               | 79 240    | - 15 348  | -19,37 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)             |                                             |                                               | 137 996              | 295 647   | - 157 651 | -53,32 |



## Compte de résultat synthétique (suite)

|                                                            | Exercice clos le<br>29/02/2020<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>28/02/2019<br>(12 mois) | Variation<br>absolue | %             |
|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           |                                             |                                               |                      |               |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           |                                             | 500 000                                       | - 500 000            | -100          |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           |                                             |                                               |                      |               |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>              |                                             | <b>500 000</b>                                | <b>- 500 000</b>     | <b>-100</b>   |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 1 770                                       |                                               | 1 770                | N/S           |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          |                                             | 280 208                                       | - 280 208            | -100          |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |                                             |                                               |                      |               |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>            | <b>1 770</b>                                | <b>280 208</b>                                | <b>- 278 438</b>     | <b>-99,37</b> |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                    | <b>-1 770</b>                               | <b>219 792</b>                                | <b>- 221 562</b>     | <b>100,81</b> |
| Participation des salariés (IX)                            |                                             |                                               |                      |               |
| Impôts sur les bénéfices (X)                               | 28 000                                      | 120 081                                       | - 92 081             | -76,68        |
| <b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>                    | <b>9 449 327</b>                            | <b>9 466 836</b>                              | <b>- 17 509</b>      | <b>-0,18</b>  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)</b>               | <b>9 341 101</b>                            | <b>9 071 478</b>                              | <b>269 623</b>       | <b>2,97</b>   |
| <b>RESULTAT NET</b>                                        | <b>108 226</b>                              | <b>395 358</b>                                | <b>- 287 132</b>     | <b>-72,63</b> |
| Dont Crédit-bail mobilier                                  | 4 815                                       | 2 407                                         | 2 408                | 100,04        |
| Dont Crédit-bail immobilier                                |                                             |                                               |                      |               |



## Annexes

### PREAMBULE

L'exercice social clos le 29/02/2020 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 28/02/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 655 416,66 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 108 226,04 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 25/06/2020 par le dirigeant.

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements dérogatoires (Provisions réglementées) :

Ils sont calculés par différence entre l'amortissement fiscal et l'amortissement économique des biens concernés par cette méthode.

- Amortissements de l'actif immobilisé :

Les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

- Provisions pour dépréciation d'actif :

Elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs aux stocks existants à la date de clôture des comptes.

La provision sur stock d'un montant de 43 637 Euros est valorisée en fonction de l'ancienneté des marchandises déterminée par année de collection.

- Stocks de marchandises :

Ils sont évalués au dernier prix d'achat connu, net de RFA.

- Intégration fiscale :

Une intégration fiscale est mise en place depuis le 1er mars 2010.

La SASU MACSPORT est une filiale détenue à 100% par la SARL BS SPORT.

- Engagements retraite :

Le montant des engagements retraite est jugé non significatif compte tenu des mouvements et de l'âge du personnel.

**AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE****FONDS COMMERCIAL**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

La société a procédé à un test de dépréciation sur le fonds de commercial et la valeur d'usage demeure supérieure à la valeur nette comptable.

Aucune dépréciation du fonds de commerce n'est donc constatée au 29/02/2020.

**AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19**

L'émergence et l'expansion de l'épidémie de coronavirus (COVID-19), ainsi que les mesures sanitaires prises pour l'éradiquer, sont des événements post-clôture qui vont probablement affecter significativement notre activité économique pour les mois à venir.

A la date d'arrêté des comptes, en revanche, l'impact financier de cette épidémie sur l'exercice 2020 ne peut encore être évalué avec précision.

## Annexes (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Fonds commercial (hors droit au bail) = 409 949 €

| Fonds commercial     | Valeur brute   | Amort./Provis. | Valeur nette   | Taux |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|------|
| Fonds acheté         | 409 949        |                | 409 949        | %    |
| Fonds réévalué       |                |                |                | %    |
| Fonds reçu en apport |                |                |                | %    |
| <b>TOTAL</b>         | <b>409 949</b> |                | <b>409 949</b> |      |

## Actif Immobilisé

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

Immobilisations brutes = 2 786 932 €

| Actif Immobilisé              | A l'ouverture    | Augmentation   | Diminution | A la clôture     |
|-------------------------------|------------------|----------------|------------|------------------|
| Immobilisations incorporelles | 623 003          |                |            | 623 003          |
| Immobilisations corporelles   | 1 788 833        | 12 949         |            | 1 808 424        |
| Immobilisations financières   | 117 005          | 238 500        |            | 355 505          |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>2 528 841</b> | <b>251 449</b> |            | <b>2 786 932</b> |

Amortissements et provisions d'actif = 773 088 E

| Amortissements et provisions       | A l'ouverture  | Augmentation   | Diminution | A la clôture   |
|------------------------------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles      | 13 054         |                |            | 13 054         |
| Immobilisations corporelles        | 620 416        | 139 618        |            | 760 034        |
| Titres mis en équivalence          |                |                |            |                |
| Autres Immobilisations financières |                |                |            |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>633 470</b> | <b>139 618</b> |            | <b>773 088</b> |

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant          | Amortis.       | Valeur nette     | Durée         |
|------------------------------|------------------|----------------|------------------|---------------|
| Logiciels smd                | 7 488            | 7 488          | 0                | 1 an          |
| Logiciels seg                | 5 567            | 5 567          | 0                | 1 an          |
| Droit d'entrée smd           | 200 000          | 0              | 200 000          | Non amortiss. |
| Fonds commercial seg         | 409 949          | 0              | 409 949          | Non amortiss. |
| Inst. tech. mat. outil smd   | 35 666           | 31 446         | 4 221            | de 3 à 10 ans |
| Mat. et outillage seg        | 42 293           | 42 293         | 0                | de 3 à 10 ans |
| Aai agencements smd          | 1 172 909        | 203 302        | 969 607          | de 3 à 10 ans |
| Aai agencements seg          | 465 020          | 428 496        | 36 524           | de 3 à 10 ans |
| Mat.bureau & info smd        | 32 468           | 17 491         | 14 977           | de 3 à 5 ans  |
| Mat. bureau & info seg       | 30 579           | 28 079         | 2 500            | de 2 à 5 ans  |
| Mobilier bureau smd          | 11 668           | 7 761          | 3 907            | de 5 à 10 ans |
| Mobilier bureau seg          | 1 179            | 1 167          | 12               | de 3 à 10 ans |
| Acompte sur immobilisations  | 16 642           | 0              | 16 642           | Non amortiss. |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>2 431 427</b> | <b>773 088</b> | <b>1 658 339</b> |               |

Etat des créances = 991 770 €

| Etat des créances                  | Montant brut   | A un an        | A plus d'un an |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Actif immobilisé                   | 303 982        |                | 303 982        |
| Actif circulant & charges d'avance | 687 788        | 687 788        |                |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>991 770</b> | <b>687 788</b> | <b>303 982</b> |

Provisions pour dépréciation = 52 444 €

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation  | utilisées     | non utilisées | A la clôture  |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Stocks et en-cours    | 54 093        | 54 093        | 43 637        |               | 43 637        |
| Comptes de tiers      |               | 8 807         |               |               | 8 807         |
| Comptes financiers    |               |               |               |               |               |
| <b>TOTAL</b>          | <b>54 093</b> | <b>62 900</b> | <b>43 637</b> |               | <b>52 444</b> |

**Produits à recevoir par postes du bilan = 225 802 €**

| Produits à recevoir          | Montant        |
|------------------------------|----------------|
| Immobilisations financières  |                |
| Clients et comptes rattachés | 4 755          |
| Autres créances              | 221 047        |
| Disponibilités               |                |
| <b>TOTAL</b>                 | <b>225 802</b> |

**Charges constatées d'avance = 270 329 €**

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

**Annexes (suite)****NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Capital social = 920 000 €**

| <b>Mouvements des titres</b>    | <b>Nombre</b> | <b>Val. nominale</b> | <b>Capital social</b> |
|---------------------------------|---------------|----------------------|-----------------------|
| Titres en début d'exercice      | 20 000        | 46,00                | 920 000               |
| Titres émis                     |               |                      |                       |
| Titres remboursés ou annulés    |               |                      |                       |
| <b>Titres en fin d'exercice</b> | <b>20 000</b> | <b>46,00</b>         | <b>920 000</b>        |

**Etat des dettes = 3 524 969 €**

| <b>Etat des dettes</b>      | <b>Montant total</b> | <b>De 0 à 1 an</b> | <b>De 1 à 5 ans</b> | <b>Plus de 5 ans</b> |
|-----------------------------|----------------------|--------------------|---------------------|----------------------|
| Etablissements de crédit    | 1 977 518            | 1 214 049          | 708 452             | 55 017               |
| Dettes financières diverses |                      |                    |                     |                      |
| Fournisseurs                | 1 173 805            | 1 173 805          |                     |                      |
| Dettes fiscales & sociales  | 325 234              | 325 234            |                     |                      |
| Dettes sur immobilisations  |                      |                    |                     |                      |
| Autres dettes               | 48 412               | 48 412             |                     |                      |
| Produits constatés d'avance |                      |                    |                     |                      |
| <b>TOTAL</b>                | <b>3 524 969</b>     | <b>2 761 500</b>   | <b>708 452</b>      | <b>55 017</b>        |

**Charges à payer par postes du bilan = 191 688 €**

| <b>Charges à payer</b>         | <b>Montant</b> |
|--------------------------------|----------------|
| Emp. & dettes établ. de crédit | 20 200         |
| Emp. & dettes financières div. |                |
| Fournisseurs                   | 34 509         |
| Dettes fiscales & sociales     | 136 979        |
| Autres dettes                  |                |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>191 688</b> |

**Annexes (suite)****NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Ventilation du chiffre d'affaires = 9 024 896 €**

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

| Nature du chiffre d'affaires        | Montant HT       | Taux            |
|-------------------------------------|------------------|-----------------|
| Ventes de marchandises              | 9 033 680        | 100,10 %        |
| Rabais, remises & ristournes accord | -8 783           | -0,10 %         |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>9 024 896</b> | <b>100.00 %</b> |

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 28 000 €**

| Niveau de résultat         | Avant impôt    | Impôt         | Après impôt    |
|----------------------------|----------------|---------------|----------------|
| Résultat d'exploitation    | 74 104         | 10 606        | 63 498         |
| Résultat financier         | 63 892         | 17 890        | 46 002         |
| Résultat exceptionnel      | -1 770         | -496          | -1 274         |
| Participation des salariés |                |               |                |
| <b>TOTAL</b>               | <b>136 226</b> | <b>28 000</b> | <b>108 226</b> |

**Accroissements et allègements de la dette future d'impôts**

| Accroissements et allègements           | Montant       | Impôts       |
|-----------------------------------------|---------------|--------------|
| Accroissements                          |               |              |
| Provisions réglementées                 |               |              |
| Subventions à réintégrer au résultat    |               |              |
| Allègements                             |               |              |
| Provis. non deduct. l'année de dotat.   | 29 984        | 8 396        |
| Total des déficits exploit. Reportables |               |              |
| Total des amortissements différés       |               |              |
| Total des moins-values à long terme     |               |              |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>29 984</b> | <b>8 396</b> |

**Autres informations relatives au compte de résultat**

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

**Annexes (suite)****AUTRES INFORMATIONS****Honoraires des Commissaires Aux Comptes**

|                                                                       | Montant      |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------|
| - Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes          | 5 817        |
| - Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service |              |
| <b>TOTAL</b>                                                          | <b>5 817</b> |

**Effectif moyen**

| Catégories de salariés           | Salarisés | En régie |
|----------------------------------|-----------|----------|
| Cadres                           | 2         |          |
| Agents de maîtrise & techniciens |           |          |
| Employés                         | 42        |          |
| Ouvriers                         |           |          |
| Apprentis sous contrat           |           |          |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>44</b> | <b>0</b> |

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

Nantissement du Fonds de Commerce affecté au crédit de 100 K€ auprès de la BRA.  
Au 29/02/2020 le solde de l'emprunt s'élève à 42 211 €.

Nantissement du Fonds de Commerce affecté au crédit de 450 K€ auprès de la BFCC.  
Au 29/02/2020 le solde de l'emprunt s'élève à 360 699 €.

**Annexes (suite)****DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

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

**Produits à recevoir = 225 802 €**

| Produits à recevoir sur clients et comptes rattachés | Montant      |
|------------------------------------------------------|--------------|
| Clients fact. à établir ( 418100 )                   | 4 755        |
| <b>TOTAL</b>                                         | <b>4 755</b> |

| Produits à recevoir sur autres créances | Montant        |
|-----------------------------------------|----------------|
| Fourn. rfa à recevoir ( 409800 )        | 221 047        |
| <b>TOTAL</b>                            | <b>221 047</b> |

**Charges constatées d'avance = 270 329 €**

| Charges constatées d'avance   | Montant        |
|-------------------------------|----------------|
| Cca frals généraux ( 486000 ) | 36 770         |
| Cca marchandises ( 486100 )   | 233 559        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>270 329</b> |

**Charges à payer = 191 688 €**

| Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit | Montant       |
|----------------------------------------------|---------------|
| Chq cadeaux divers ( 519850 )                | 20 200        |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>20 200</b> |

| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | Montant       |
|------------------------------------------|---------------|
| Fnp frals généraux ( 408100 )            | 34 509        |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>34 509</b> |

| Dettes fiscales et sociales           | Montant        |
|---------------------------------------|----------------|
| Pers. provision congés ( 428200 )     | 75 383         |
| Charges sur congés à payer ( 438200 ) | 16 690         |
| Cap formation continue ( 438610 )     | 4 848          |
| Cap taxe apprentissage ( 438620 )     | 1 194          |
| Cap contribution logement ( 438630 )  | 5 092          |
| Etat cet à payer ( 448610 )           | 6 481          |
| Etat taxe pub à payer ( 448620 )      | 2 399          |
| Etat tascom à payer ( 448630 )        | 24 892         |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>136 979</b> |