

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

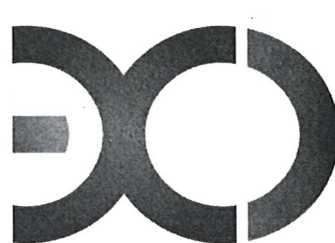
Numéro SIREN : 686 350 174

Nom ou dénomination : MACSPORT

Ce dépôt a été enregistré le 31/08/2021 sous le numéro de dépôt B2021/014080

Copie certifiée conforme

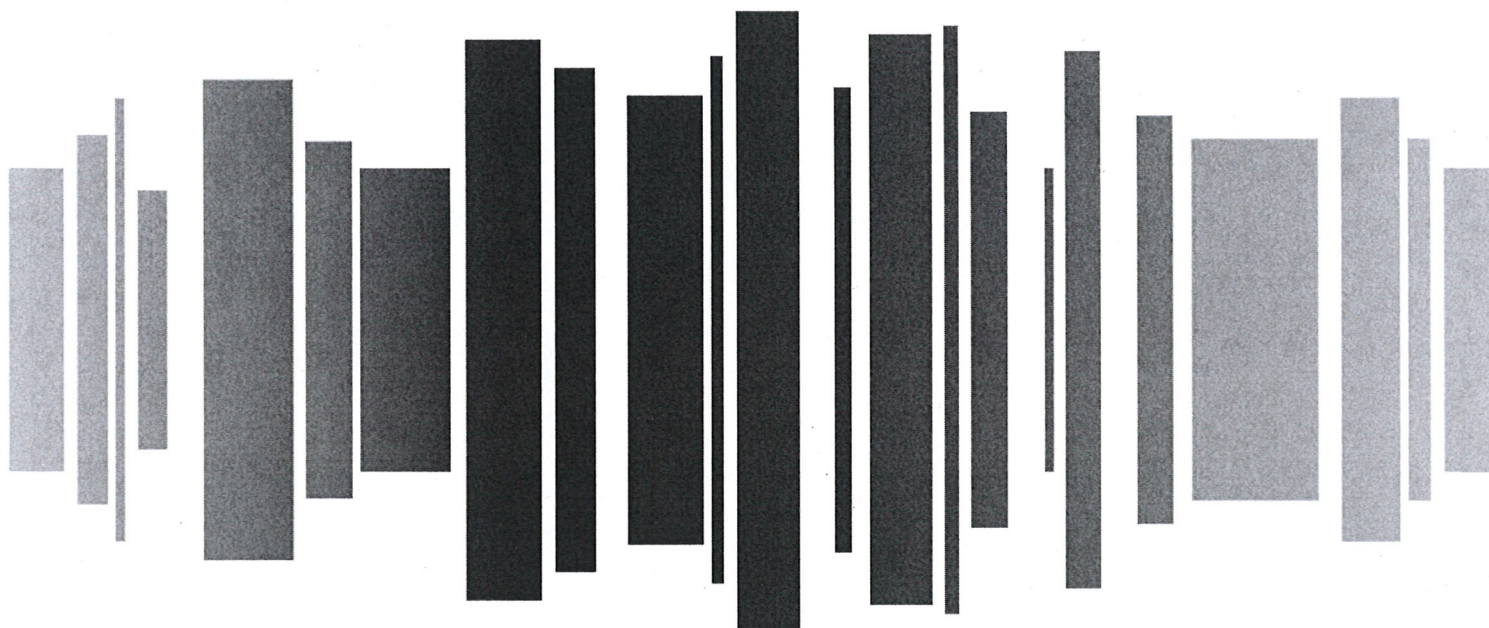


 **Excc**
Hesio
Fertiliseurs d'Entreprise

Dossier Financier

Exercice du 01/03/2020 au 28/02/2021

SASU MACSPORT



Désignation de l'entreprise : <u>SASU MACSPORT</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>	
Adresse de l'entreprise <u>1 rue de la Tremouillière</u>		38120 ST EGREVE	
Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>			
Numéro SIRET* <u>6 8 6 3 5 0 1 7 4 0 0 0 7 0</u>			
Néant ☐ *			
		Exercice N clos le, <u>12 0 2 2 0 2 1</u>	
		N-1 <u>12 9 0 2 2 0 2 0 1</u>	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	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
	Terrains	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
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
	En cours de production de biens	BN	BO
	En cours de production de services	BP	BQ
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS
	Marchandises	BT	BU
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE
Disponibilités	CF	CG	
Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	
TOTAL (III)		CJ	CK
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	IA
Renvois : (1) Dont droit au bail 200 000		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 0	
Clause de réserve de propriété : *		(3) Part à plus d'un an : CR	
Immobilisations :		Créances :	

Désignation de l'entreprise : SASU MACSPORT

Néant ☐ *

					Exercice N		Exercice N-1			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 920.....000.....)				DA	920 000	920 000			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...				DB					
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence			EK	)	DC				
	Réserve légale (3)				DD	92 000	81 768			
	Réserves statutaires ou contractuelles				DE					
	Réserves réglementées (3)* (			Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours		B1	)	DF		
	Autres réserves (			Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants*		EJ	)	DG	118 448	20 453
	Report à nouveau				DH					
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)				DI	119 635	108 226			
	Subventions d'investissement				DJ					
	Provisions réglementées *				DK					
	TOTAL (I)				DL	1 250 083	1 130 448			
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs				DM					
	Avances conditionnées				DN					
	TOTAL (II)				DO					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques				DP	38 705				
	Provisions pour charges				DQ					
	TOTAL (III)				DR	38 705				
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles				DS					
	Autres emprunts obligataires				DT					
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)				DU	1 731 647	1 977 518			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs			EI	)	DV	367 929			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				DW					
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				DX	2 252 531	1 173 805			
	Dettes fiscales et sociales				DY	279 190	325 234			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				DZ	522				
	Autres dettes				EA	37 821	48 412			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)				EB					
TOTAL (IV)				EC	4 669 640	3 524 969				
Ecart de conversion passif * (V)				ED						
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)				EE	5 958 428	4 655 417				
RENOIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital				IB				
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		IC					
			Ecart 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	3 631 370	3 524 969		
	(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.

Désignation de l'entreprise :		SASU MACSPORT						Néant	*
		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	9 259 214	FB	8 053	FC	9 267 267	9 024 896	
	Production vendue	{ biens* services*	FD		FE		FF		
			FG	8 804	FH		FI	8 804	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	9 268 018	FK	8 053	FL	9 276 071	9 024 896	
	Production stockée*				FM				
	Production immobilisée*				FN				
	Subventions d'exploitation				FO	23 316			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)				FP	71 610	336 527		
	Autres produits (1) (11)				FQ	1 818	1 236		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	9 372 815	9 362 659
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	6 008 199	5 450 270	
	Variation de stock (marchandises)*					FT	(111 889)	108 213	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 654 191	2 143 407	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	204 319	110 719	
	Salaires et traitements*					FY	932 183	981 965	
	Charges sociales (10)					FZ	198 691	230 403	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	{ - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions	Sur immobilisations			GA	136 266	139 618	
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC	10 217	52 444	
			Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	38 705		
	Autres charges (12)					GE	11 486	71 517	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	9 082 369	9 288 556
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	290 446	74 104
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	672	86 668	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	672	86 668	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	23 120	22 775	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	23 120	22 775	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(22 448)	63 892	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	267 999	137 996	

Désignation de l'entreprise : SASU MACSPORT

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	56 033		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	56 033		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	170 205	1 770	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	170 205	1 770	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(114 171)	(1 770)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	34 192	28 000	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	9 429 521	9 449 327	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	9 309 885	9 341 101	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	119 635	108 226	
RENOIS	(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 amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	19 166	282 434	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2			
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3				
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	892	65 284		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	A9				
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	A7				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N			
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
Cf état annexe		170 205		56 033	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

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

ANNEXE

Exercice du 01/03/2020 au 28/02/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 958 428.19 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 9 276 071.07 Euros et dégageant un bénéfice de 119 635.46 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/03/2020 au 28/02/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société MACSPORT a eu recours au chômage partiel
Ce dispositif lui a permis d'économiser 85 080 € + les charges sociales patronales .
L'aide de l'état est comptabilisée en moins des salaires.
Par ailleurs la société a bénéficié d'un prêt garanti par l'état d'un montant de 600 000 €.
Compte tenu des mesures mises en place par la société, la crise du Covid-19 ne remet pas en cause, à ce jour, la continuité d'exploitation

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 28/02/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

ANNEXE

Exercice du 01/03/2020 au 28/02/2021

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Informations générales complémentaires

L'actif immobilisé ne comporte aucune immobilisation décomposable significative.
Il a été fait application des dispositions relatives aux PME assimilant la durée d'usage à la durée d'utilisation pour l'amortissement des immobilisations non décomposables.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/03/2020 au 28/02/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	623 003		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	77 959		
Installations générales agencements aménagements divers	1 637 928		1 714
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	75 894		1 262
Immobilisations corporelles en cours	16 642		426 208
TOTAL	1 808 424		429 184
Autres participations	48 440		
Autres titres immobilisés	3 083		
Prêts, autres immobilisations financières	303 982		1 812
TOTAL	355 505		1 812
TOTAL GENERAL	2 786 932		430 996

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			623 003	623 003
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			77 959	77 959
Installations générales agencements aménagements divers		0	1 639 642	1 639 642
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	77 156	77 156
Immobilisations corporelles en cours			442 850	442 850
TOTAL		0	2 237 608	2 237 608
Autres participations			48 440	48 440
Autres titres immobilisés			3 083	3 083
Prêts, autres immobilisations financières			305 794	305 794
TOTAL			357 317	357 317
TOTAL GENERAL		0	3 217 928	3 217 928

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	13 054			13 054
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	73 739	2 538		76 277
Installations générales agencements aménagements divers	631 798	125 792		757 590
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	54 498	7 936		62 434
TOTAL	760 034	136 266		896 300
TOTAL GENERAL	773 088	136 266		909 354

ANNEXE

Exercice du 01/03/2020 au 28/02/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 538				
Instal.générales agenc.aménag.divers	125 792				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 936				
TOTAL	136 266				
TOTAL GENERAL	136 266				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		38 705			38 705
TOTAL		38 705			38 705

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	43 637	10 217	43 637		10 217
Sur comptes clients	8 807		8 807		
TOTAL	52 444	10 217	52 444		10 217
TOTAL GENERAL	52 444	48 922	52 444		48 922
Dont dotations et reprises d'exploitation		48 922	52 444		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	305 794	0	305 794
Autres créances clients	313 564	313 564	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 783	2 783	
Impôts sur les bénéfices	7 112	7 112	
Taxe sur la valeur ajoutée	112 180	112 180	
Débiteurs divers	309 270	309 270	
Charges constatées d'avance	70 023	70 023	
TOTAL	1 120 727	814 933	305 794

ANNEXE

Exercice du 01/03/2020 au 28/02/2021

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	204 203	204 203		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 527 444	489 174	1 032 763	5 507
Fournisseurs et comptes rattachés	2 252 531	2 252 531		
Personnel et comptes rattachés	133 661	133 661		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66 940	66 940		
Taxe sur la valeur ajoutée	15 815	15 815		
Autres impôts taxes et assimilés	62 774	62 774		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	522	522		
Groupe et associés	367 929	367 929		
Autres dettes	37 821	37 821		
TOTAL	4 669 640	3 631 370	1 032 763	5 507
Emprunts souscrits en cours d'exercice	863 326			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	70 896			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	10. 0000	92 000			92 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial	409 949			409 949	
Droit d'entrée	200 000			200 000	
Total	609 949			609 949	

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 28/02/2021.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2020 au 28/02/2021

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	13 054	100.00

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Compte tenu du caractère aléatoire des RFA accordées par les fournisseurs, celles-ci ne sont pas retenues dans le coût d'achat des marchandises en stock

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

ANNEXE

Exercice du 01/03/2020 au 28/02/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	94 887
Autres créances	278 711
Total	373 598

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 203
Emprunts et dettes financières diverses	5 499
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	263 121
Dettes fiscales et sociales	156 464
Autres dettes	4 161
Total	433 449

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	70 023
Total	70 023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	400 000
- Emprunts garantis par l'état 400 000	
Total	400 000

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Nantissement du Fonds de commerce affecté au crédit de 100 K euros auprès de la BRA.

Au 29/02/2021 le solde de l'emprunt s'élève à 34 938 euros .

Nantissement du Fonds de commerce affecté au crédit de 450 K euros auprès de la BFCC.

Au 29/02/2021 le solde de l'emprunt s'élève à 330 120 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2020 au 28/02/2021

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

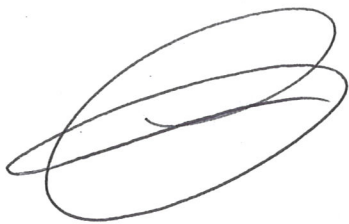
Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. L'engagement d'indemnité de fin de carrière de l'exercice clos au 28/02/2021 s'élève à 14 133 euros.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

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 27 JUILLET 2021**

Proposition de la décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 28 février 2021

DEUXIEME DECISION

L'associée unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 28 février 2021 s'élevant à 119 635,46 € de la manière suivante :

- à l'associée unique, à titre de *dividendes*, soit : 119 635,46 €,
soit 6 € par action,
- et prélèvement sur les réserves, pour compléter la distribution de dividende,
de la somme de 364,54 €,
soit un montant total de dividende de 120 000 €.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour et au plus tard le 30 novembre 2021.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 28 février 2021 non éligible à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 120 000 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

- Exercice clos le 29 février 2020 :
Montant des dividendes versé : Néant
- 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

Vote de l'Associée unique du 27 juillet 2021

Certifié conforme
Le Président



EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT LÉGAL ET CONTRACTUEL
RESSOURCES HUMAINES / PAIE
INFORMATIQUE DE GESTION



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 28 février 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'assemblée générale de la société Macsport,

Opinion

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 28 février 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} mars 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que des restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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 la Présidente.

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 12 juillet 2021
Le Commissaire aux Comptes,



Olivier BARBOU
Cabinet GUIGARD VEYRET SA

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 28/02/2021 12		Exercice N-1 29/02/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)					
	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	13 054.00	13 054.00			
	Fonds commercial (1)	609 949.13		609 949.13	609 949.13	
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage	77 959.47	76 276.73	1 682.74	4 220.74	2 538.00- 60.13-
	Autres immobilisations corporelles	1 716 798.24	820 023.32	896 774.92	1 027 526.97	130 752.05- 12.72-
	Immobilisations en cours	442 850.07		442 850.07	16 642.00	426 208.07 NS
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations	48 440.04		48 440.04	48 440.04	
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés	3 083.25		3 083.25	3 083.25	
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	305 794.17		305 794.17	303 982.17	1 812.00 0.60
Total II		3 217 928.37	909 354.05	2 308 574.32	2 013 844.30	294 730.02 14.64
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises	1 938 380.00	10 217.00	1 928 163.00	1 782 853.65	145 309.35 8.15
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	313 564.24		313 564.24	56 324.84	257 239.40 456.71
	Autres créances	431 345.39		431 345.39	352 326.60	79 018.79 22.43
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	906 757.83		906 757.83	179 737.88	727 019.95 404.49
	Charges constatées d'avance (3)	70 023.41		70 023.41	270 329.39	200 305.98- 74.10-
	Total III	3 660 070.87	10 217.00	3 649 853.87	2 641 572.36	1 008 281.51 38.17
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		6 877 999.24	919 571.05	5 958 428.19	4 655 416.66	1 303 011.53 27.99



(1) Dont droit au bail 200 000.00
(2) Dont à moins d'un an 0.17
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 28/02/2021 12	Exercice N-1 29/02/2020 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 920 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	920 000.00	920 000.00		
	Réserves				
	Réserve légale	92 000.00	81 768.27	10 231.73	12.51
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	118 447.54	20 453.23	97 994.31	479.11
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	119 635.46	108 226.04	11 409.42	10.54
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	1 250 083.00	1 130 447.54	119 635.46	10.58
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	38 705.00		38 705.00	
	Total III	38 705.00		38 705.00	
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 731 647.02	935 014.00	796 633.02	85.20
	Concours bancaires courants		1 042 504.01	1 042 504.01-	100.00-
	Emprunts et dettes financières diverses	367 929.14		367 929.14	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES (1)	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 252 531.27	1 173 805.10	1 078 726.17	91.90
	Dettes fiscales et sociales	279 189.71	325 234.43	46 044.72-	14.16-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	522.00		522.00	
	Autres dettes	37 821.05	48 411.58	10 590.53-	21.88-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	4 669 640.19	3 524 969.12	1 144 671.07	32.47
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	5 958 428.19	4 655 416.66	1 303 011.53	27.99

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

3 631 370.17 3 524 969.12



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 28/02/2021 12			Exercice N-1 29/02/2020 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	9 259 214.25	8 053.00	9 267 267.25	9 024 896.17	242 371.08	2.69
Production vendue de biens						
Production vendue de services	8 803.82		8 803.82		8 803.82	
Chiffre d'affaires NET	9 268 018.07	8 053.00	9 276 071.07	9 024 896.17	251 174.90	2.78
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			23 316.15		23 316.15	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			71 610.19	336 526.94	264 916.75-	78.72-
Autres produits			1 817.63	1 235.99	581.64	47.06
Total des Produits d'exploitation (I)			9 372 815.04	9 362 659.10	10 155.94	0.11
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			6 008 199.26	5 450 270.12	557 929.14	10.24
Variation de stock (marchandises)			111 889.35-	108 212.52	220 101.87-	203.40-
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			1 654 191.15	2 143 406.86	489 215.71-	22.82-
Impôts, taxes et versements assimilés			204 319.04	110 719.27	93 599.77	84.54
Salaires et traitements			932 183.09	981 964.85	49 781.76-	5.07-
Charges sociales			198 691.31	230 403.08	31 711.77-	13.76-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			136 265.88	139 618.02	3 352.14-	2.40-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			10 217.00	52 444.00	42 227.00-	80.52-
Dotations aux provisions			38 705.00		38 705.00	
Autres charges			11 486.26	71 516.83	60 030.57-	83.94-
Total des Charges d'exploitation (II)			9 082 368.64	9 288 555.55	206 186.91-	2.22-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			290 446.40	74 103.55	216 342.85	291.95
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 28/02/2021 12	Exercice N-1 29/02/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	672. 40	86 667. 51	85 995. 11-	99. 22-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	672. 40	86 667. 51	85 995. 11-	99. 22-
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	23 120. 01	22 775. 02	344. 99	1. 51
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	23 120. 01	22 775. 02	344. 99	1. 51
2. Résultat financier (V-VI)	22 447. 61-	63 892. 49	86 340. 10-	135. 13-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	267 998. 79	137 996. 04	130 002. 75	94. 21
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	56 033. 32		56 033. 32	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	56 033. 32		56 033. 32	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	170 204. 65	1 770. 00	168 434. 65	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	170 204. 65	1 770. 00	168 434. 65	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	114 171. 33-	1 770. 00-	112 401. 33-	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	34 192. 00	28 000. 00	6 192. 00	22. 11
Total des produits (I+III+V+VII)	9 429 520. 76	9 449 326. 61	19 805. 85-	0. 21-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	9 309 885. 30	9 341 100. 57	31 215. 27-	0. 33-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	119 635. 46	108 226. 04	11 409. 42	10. 54

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

4 814. 52

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ANNEXE

Exercice du 01/03/2020 au 28/02/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 5 958 428.19 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 9 276 071.07 Euros et dégageant un bénéfice de 119 635.46 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/03/2020 au 28/02/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société MACSPORT a eu recours au chômage partiel
Ce dispositif lui a permis d'économiser 85 080 € + les charges sociales patronales .
L'aide de l'état est comptabilisée en moins des salaires.
Par ailleurs la société a bénéficié d'un prêt garanti par l'état d'un montant de 600 000 €.
Compte tenu des mesures mises en place par la société, la crise du Covid-19 ne remet pas en cause, à ce jour, la continuité d'exploitation

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 28/02/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires



ANNEXE

Exercice du 01/03/2020 au 28/02/2021

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Informations générales complémentaires

L'actif immobilisé ne comporte aucune immobilisation décomposable significative.
Il a été fait application des dispositions relatives aux PME assimilant la durée d'usage à la durée d'utilisation pour l'amortissement des immobilisations non décomposables.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/03/2020 au 28/02/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	623 003		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	77 959		
Installations générales agencements aménagements divers	1 637 928		1 714
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	75 894		1 262
Immobilisations corporelles en cours	16 642		426 208
TOTAL	1 808 424		429 184
Autres participations	48 440		
Autres titres immobilisés	3 083		
Prêts, autres immobilisations financières	303 982		1 812
TOTAL	355 505		1 812
TOTAL GENERAL	2 786 932		430 996

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres Immobilisations incorporelles			623 003	623 003
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			77 959	77 959
Installations générales agencements aménagements divers		0	1 639 642	1 639 642
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		0	77 156	77 156
Immobilisations corporelles en cours			442 850	442 850
TOTAL		0	2 237 608	2 237 608
Autres participations			48 440	48 440
Autres titres immobilisés			3 083	3 083
Prêts, autres immobilisations financières			305 794	305 794
TOTAL			357 317	357 317
TOTAL GENERAL		0	3 217 928	3 217 928

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	13 054			13 054
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	73 739	2 538		76 277
Installations générales agencements aménagements divers	631 798	125 792		757 590
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	54 498	7 936		62 434
TOTAL	760 034	136 266		896 300
TOTAL GENERAL	773 088	136 266		909 354

ANNEXE

Exercice du 01/03/2020 au 28/02/2021

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	2 538				
Instal.générales agenc.aménag.divers	125 792				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 936				
TOTAL	136 266				
TOTAL GENERAL	136 266				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		38 705			38 705
TOTAL		38 705			38 705

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	43 637	10 217	43 637		10 217
Sur comptes clients	8 807		8 807		
TOTAL	52 444	10 217	52 444		10 217
TOTAL GENERAL	52 444	48 922	52 444		48 922
Dont dotations et reprises d'exploitation		48 922	52 444		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	305 794	0	305 794
Autres créances clients	313 564	313 564	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 783	2 783	
Impôts sur les bénéfices	7 112	7 112	
Taxe sur la valeur ajoutée	112 180	112 180	
Débiteurs divers	309 270	309 270	
Charges constatées d'avance	70 023	70 023	
TOTAL	1 120 727	814 933	305 794

ANNEXE

Exercice du 01/03/2020 au 28/02/2021

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 04 203	2 04 203		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 527 444	489 174	1 032 763	5 507
Fournisseurs et comptes rattachés	2 252 531	2 252 531		
Personnel et comptes rattachés	133 661	133 661		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66 940	66 940		
Taxe sur la valeur ajoutée	15 815	15 815		
Autres impôts taxes et assimilés	62 774	62 774		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	522	522		
Groupe et associés	367 929	367 929		
Autres dettes	37 821	37 821		
TOTAL	4 669 640	3 631 370	1 032 763	5 507
Emprunts souscrits en cours d'exercice	863 326			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	70 896			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	10. 0000	92 000			92 000

Fonds commercial

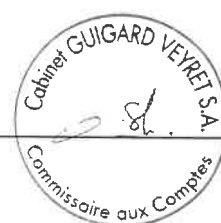
(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial	409 949			409 949	
Droit d'entrée	200 000			200 000	
Total	609 949			609 949	

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 28/02/2021.



ANNEXE

Exercice du 01/03/2020 au 28/02/2021

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	13 054	100.00

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Compte tenu du caractère aléatoire des RFA accordées par les fournisseurs, celles-ci ne sont pas retenues dans le coût d'achat des marchandises en stock

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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



ANNEXE

Exercice du 01/03/2020 au 28/02/2021

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	94 887
Autres créances	278 711
Total	373 598

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 203
Emprunts et dettes financières diverses	5 499
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	263 121
Dettes fiscales et sociales	156 464
Autres dettes	4 161
Total	433 449

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	70 023
Total	70 023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	400 000
- Emprunts garantis par l'état	400 000
Total	400 000

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

Nantissement du Fonds de commerce affecté au crédit de 100 K euros auprès de la BRA.

Au 28/02/2021 le solde de l'emprunt s'élève à 34 938 euros .

Nantissement du Fonds de commerce affecté au crédit de 450 K euros auprès de la BFCC.

Au 28/02/2021 le solde de l'emprunt s'élève à 330 120 euros.

Nantissement du Fonds de commerce situé à ST MARTIN D'HERES affecté au crédit de 250 K euros auprès de la SOCOREC.

Au 28/02/2021 le solde de l'emprunt s'élève à 250 000 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2020 au 28/02/2021

Nantissement du Fonds de commerce à hauteur de 260 K euros et 390 K euros pour les emprunts CELDA.

Le capital restant dû de ces emprunts au 28/02/2021 est de 92 K euros et 17K euros.

Nantissement du Fonds de commerce à hauteur de 260 K euros et 390 K euros pour les emprunts CERA.

Le capital restant dû de ces emprunts au 28/02/2021 est de 92 K euros et 17K euros.

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

L'engagement d'indemnité de fin de carrière de l'exercice clos au 28/02/2021 s'élève à 14 133

euros.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

