

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 31/08/2022 sous le numéro de dépôt B2022/015739

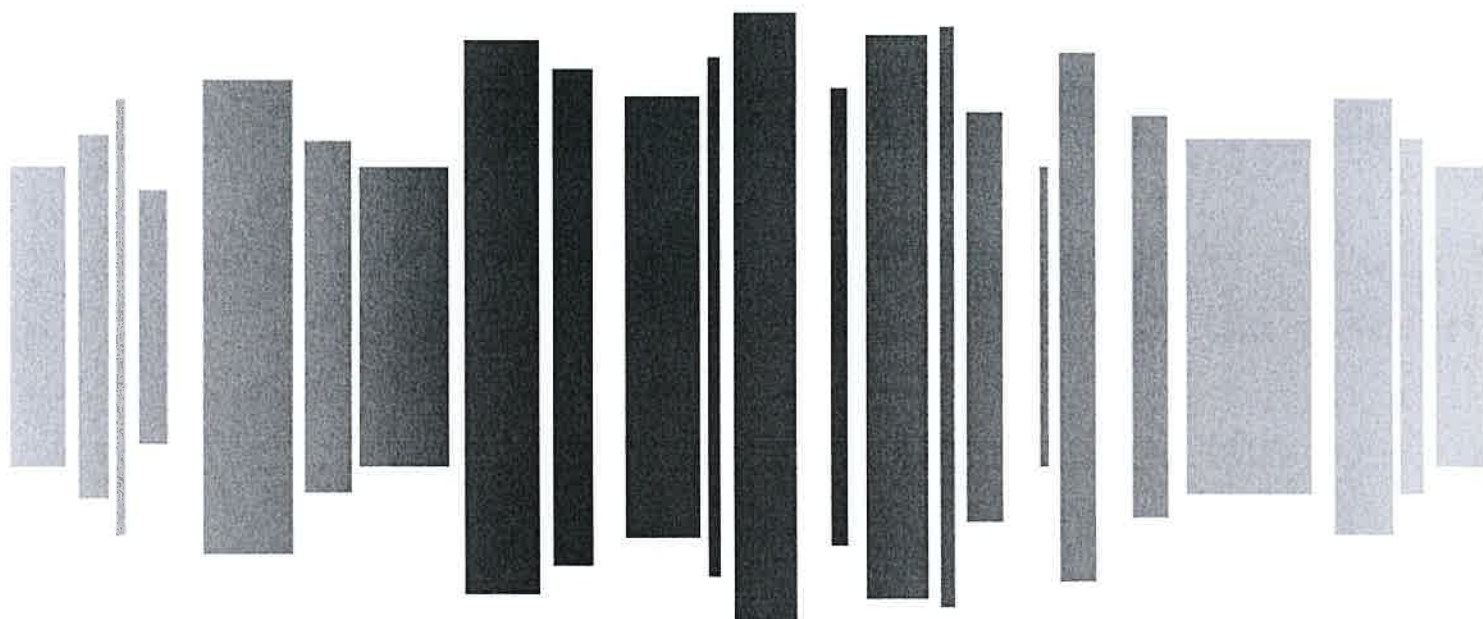
Copie certifiée conforme



Dossier Financier

Exercice du 01/03/2021 au 28/02/2022

SASU MACSPORT



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 28/02/2022 12			Exercice N-1 28/02/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	7 487. 50	7 487. 50				
	Fonds commercial (1)	609 949. 13		609 949. 13	609 949. 13		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	539 482. 92	38 505. 00	500 977. 92		500 977. 92	
	Installations techniques, matériel et outillage	55 634. 45	39 493. 72	16 140. 73	1 682. 74	14 457. 99	859. 19
	Autres immobilisations corporelles	1 584 658. 83	647 345. 00	937 313. 83	896 774. 92	40 538. 91	4. 52
	Immobilisations en cours				442 850. 07	442 850. 07-	100. 00-
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	58 640. 04		58 640. 04	48 440. 04	10 200. 00	21. 06
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	3 083. 25		3 083. 25	3 083. 25		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	303 319. 26		303 319. 26	305 794. 17	2 474. 91-	0. 81-
	Total II	3 162 255. 38	732 831. 22	2 429 424. 16	2 308 574. 32	120 849. 84	5. 23
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	2 338 271. 00	16 288. 00	2 321 983. 00	1 928 163. 00	393 820. 00	20. 42
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	99 959. 57		99 959. 57	313 564. 24	213 604. 67-	68. 12-
	Autres créances	504 861. 93		504 861. 93	431 345. 39	73 516. 54	17. 04
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	630 626. 84		630 626. 84	906 757. 83	276 130. 99-	30. 45-
	Charges constatées d'avance (3)	44 065. 20		44 065. 20	70 023. 41	25 958. 21-	37. 07-
	Total III	3 617 784. 54	16 288. 00	3 601 496. 54	3 649 853. 87	48 357. 33-	1. 32-
	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)	6 780 039. 92	749 119. 22	6 030 920. 70	5 958 428. 19	72 492. 51	1. 22

(1) Dont droit au bail 200 000. 00
(2) Dont à moins d'un an 0. 26

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 28/02/2022 12	Exercice N-1 28/02/2021 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	92 000. 00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	118 083. 00	118 447. 54	364. 54-	0. 31-
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	580 580. 57	119 635. 46	460 945. 11	385. 29
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	1 710 663. 57	1 250 083. 00	460 580. 57	36. 84
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	32 874. 00	38 705. 00	5 831. 00-	15. 07-
	Total III	32 874. 00	38 705. 00	5 831. 00-	15. 07-
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 713 737. 87	1 731 647. 02	17 909. 15-	1. 03-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	70 531. 36	367 929. 14	297 397. 78-	80. 83-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 086 682. 47	2 252 531. 27	165 848. 80-	7. 36-
	Dettes fiscales et sociales	379 834. 52	279 189. 71	100 644. 81	36. 05
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	522. 00	522. 00		
	Autres dettes	36 074. 91	37 821. 05	1 746. 14-	4. 62-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	4 287 383. 13	4 669 640. 19	382 257. 06-	8. 19-
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	6 030 920. 70	5 958 428. 19	72 492. 51	1. 22

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

3 114 133. 13 3 631 370. 17

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 28/02/2022 12			Exercice N-1 28/02/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	11 205 950.72	10 073.00	11 216 023.72	9 267 267.25		1 948 756.47	21.03
Production vendue de biens							
Production vendue de services	23 158.23		23 158.23	8 803.82		14 354.41	163.05
Chiffre d'affaires NET	11 229 108.95	10 073.00	11 239 181.95	9 276 071.07		1 963 110.88	21.16
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			71 358.59	23 316.15		48 042.44	206.05
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			35 217.12	71 610.19		36 393.07-	50.82-
Autres produits			1 620.45	1 817.63		197.18-	10.85-
Total des Produits d'exploitation (I)			11 347 378.11	9 372 815.04		1 974 563.07	21.07
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			7 172 289.59	6 008 199.26		1 164 090.33	19.38
Variation de stock (marchandises)			399 891.00-	111 889.35-		288 001.65-	257.40-
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			2 005 295.64	1 654 191.15		351 104.49	21.23
Impôts, taxes et versements assimilés			192 280.05	204 319.04		12 038.99-	5.89-
Salaires et traitements			1 137 906.80	932 183.09		205 723.71	22.07
Charges sociales			228 993.44	198 691.31		30 302.13	15.25
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			194 894.23	136 265.88		58 628.35	43.02
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			6 071.00	10 217.00		4 146.00-	40.58-
Dotations aux provisions				38 705.00		38 705.00-	100.00-
Autres charges			3 425.63	11 486.26		8 060.63-	70.18-
Total des Charges d'exploitation (II)			10 541 265.38	9 082 368.64		1 458 896.74	16.06
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			806 112.73	290 446.40		515 666.33	177.54
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		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	28/02/2022	12	28/02/2021	12	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)		341. 61		672. 40	330. 79-	49. 20-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		341. 61		672. 40	330. 79-	49. 20-
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		24 245. 51		23 120. 01	1 125. 50	4. 87
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		24 245. 51		23 120. 01	1 125. 50	4. 87
2. Résultat financier (V-VI)		23 903. 90-		22 447. 61-	1 456. 29-	6. 49-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		782 208. 83		267 998. 79	514 210. 04	191. 87
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		18 406. 11		56 033. 32	37 627. 21-	67. 15-
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		18 406. 11		56 033. 32	37 627. 21-	67. 15-
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		5 674. 27		170 204. 65	164 530. 38-	96. 67-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		12 274. 10			12 274. 10	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		17 948. 37		170 204. 65	152 256. 28-	89. 45-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		457. 74		114 171. 33-	114 629. 07	100. 40
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		202 086. 00		34 192. 00	167 894. 00	491. 03
Total des produits (I+III+V+VII)		11 366 125. 83		9 429 520. 76	1 936 605. 07	20. 54
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		10 785 545. 26		9 309 885. 30	1 475 659. 96	15. 85
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		580 580. 57		119 635. 46	460 945. 11	385. 29

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: 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 01/03/2021 au 28/02/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 030 920.70 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 11 239 181.95 Euros et dégageant un bénéfice de 580 580.57 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/03/2021 au 28/02/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1/ La société MACSPORT a été fermée administrativement pour cause de crise sanitaire liée au covid-19 du 03/04/2021 au 19/05/2021

2/ La société MACSPORT a eu recours au chômage partiel.
Ce dispositif lui a permis d'économiser 22528 euros + les charges patronales.

3/ Sur cet exercice la société a aussi bénéficié d'une aide au paiement des loyers de 34 638 euros.

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 28/02/2022 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

ANNEXE

Exercice du 01/03/2021 au 28/02/2022

- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- 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 01/03/2021 au 28/02/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	623 003		
Installations générales agencements aménagements des constructions			539 483
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	77 959		20 093
Installations générales agencements aménagements divers	1 639 642		180 745
Matériel de transport			19 005
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	77 156		3 818
Immobilisations corporelles en cours	442 850		285 107
TOTAL	2 237 608		1 048 250
Autres participations	48 440		10 200
Autres titres immobilisés	3 083		
Prêts, autres immobilisations financières	305 794		300
TOTAL	357 317		10 500
TOTAL GENERAL	3 217 928		1 058 750

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		5 567	617 437	617 437
Installations générales agencements aménagements constr.			539 483	539 483
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		42 418	55 634	55 634
Installations générales agencements aménagements divers		300 630	1 519 757	1 519 757
Matériel de transport			19 005	19 005
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		35 076	45 897	45 897
Immobilisations corporelles en cours		727 957		
TOTAL		1 106 082	2 179 776	2 179 776
Autres participations			58 640	58 640
Autres titres immobilisés			3 083	3 083
Prêts, autres immobilisations financières		2 775	303 319	303 319
TOTAL		2 775	365 043	365 043
TOTAL GENERAL		1 114 423	3 162 255	3 162 255

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		5 567	7 488
Installations générales agencements aménagements constr.		38 505		38 505
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	76 277	5 635	42 418	39 494
Installations générales agencements aménagements divers	757 590	142 681	288 356	611 915
Matériel de transport		875		875
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	62 434	7 198	35 076	34 555
TOTAL	896 300	194 894	365 851	725 344
TOTAL GENERAL	909 354	194 894	371 417	732 831

ANNEXE

Exercice du 01/03/2021 au 28/02/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	38 505				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 635				
Instal.générales agenc.aménag.divers	142 681				
Matériel de transport	875				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 198				
TOTAL	194 894				
TOTAL GENERAL	194 894				

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		5 831		32 874
TOTAL	38 705		5 831		32 874

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	10 217	6 071			16 288
TOTAL	10 217	6 071			16 288
TOTAL GENERAL	48 922	6 071	5 831		49 162
Dont dotations et reprises d'exploitation		6 071	5 831		

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	303 319	0	303 319
Autres créances clients	99 960	99 960	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 615	9 615	
Taxe sur la valeur ajoutée	24 212	24 212	
Débiteurs divers	471 035	471 035	
Charges constatées d'avance	44 065	44 065	
TOTAL	952 206	648 887	303 319

ANNEXE

Exercice du 01/03/2021 au 28/02/2022

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	6 23	6 23		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 713 115	539 865	957 355	215 895
Fournisseurs et comptes rattachés	2 086 682	2 086 682		
Personnel et comptes rattachés	80 627	80 627		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 534	43 534		
Impôts sur les bénéfices	177 080	177 080		
Taxe sur la valeur ajoutée	17 864	17 864		
Autres impôts taxes et assimilés	60 729	60 729		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	522	522		
Groupe et associés	70 531	70 531		
Autres dettes	36 075	36 075		
TOTAL	4 287 383	3 114 133	957 355	215 895
Emprunts souscrits en cours d'exercice	583 087			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	597 416			

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 28/02/2022.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2021 au 28/02/2022

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	7 488	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 01/03/2021 au 28/02/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	383 771
Total	383 771

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	623
Emprunts et dettes financières diverses	2 602
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	274 278
Dettes fiscales et sociales	154 712
Autres dettes	11 593
Total	443 808

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	44 065
Total	44 065

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	402 939
- Emprunts garantis par l'état	402 939
Total	402 939

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 28/02/2022 le solde de l'emprunt s'élève à 20 169 euros .

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

Au 28/02/2022 le solde de l'emprunt s'élève à 266 103 euros.

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

Au 28/02/2022 le solde de l'emprunt s'élève à 205 748 euros.

Nantissement du Fonds de commerce à hauteur de 260 K euros et 390 K euros pour

ANNEXE

Exercice du 01/03/2021 au 28/02/2022

les emprunts CELDA.

Le capital restant dû de ces emprunts au 28/02/2022 est de 235 K euros et 112 K 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 28/02/2022 est de 215 K euros et 110K euros.

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG 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 28/02/2022 s'élève à 21 869 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 12 JUILLET 2022

Proposition de la décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 28 février 2022

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 2022 s'élevant à 580 580,57 € de la manière suivante :

- à l'Associée unique, à titre de *dividendes*, soit : 350 000,00 €,
soit 17,50 € par action,
- le surplus, au compte « *Autres réserves* », soit : 230 580,57 €,

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour et au plus tard le 30 novembre 2022.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 28 février 2022 non éligible à l'abattement de 40% prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 350 000 €, 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 28 février 2021 :
Montant des dividendes versé : 120 000 €
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 120 000 €
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : Néant
- 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

Vote de l'Associée unique du 12 juillet 2022

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 2022

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 2022, 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 2021 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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons pas attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

En application de la loi, nous portons à votre connaissance l'information suivante :
Au cours de l'exercice, votre société a pris une participation de plus du cinquième dans le capital de la société SMH SPORTS.

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 7 juillet 2022
Le Commissaire aux Comptes,



Olivier BARBOU
Cabinet GUIGARD VEYRET SA

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 28/02/2022 12			Exercice N-1 28/02/2021 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	7 487.50	7 487.50				
Fonds commercial (1)	609 949.13		609 949.13	609 949.13		
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions	539 482.92	38 505.00	500 977.92		500 977.92	
Installations techniques, matériel et outillage	55 634.45	39 493.72	16 140.73	1 682.74	14 457.99	859.19
Autres immobilisations corporelles	1 584 658.83	647 345.00	937 313.83	896 774.92	40 538.91	4.52
Immobilisations en cours				442 850.07	442 850.07-	100.00-
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations	58 640.04		58 640.04	48 440.04	10 200.00	21.06
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	3 083.25		3 083.25	3 083.25		
Prêts						
Autres immobilisations financières	303 319.26		303 319.26	305 794.17	2 474.91-	0.81-
Total II	3 162 255.38	732 831.22	2 429 424.16	2 308 574.32	120 849.84	5.23
Stocks et en cours						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	2 338 271.00	16 288.00	2 321 983.00	1 928 163.00	393 820.00	20.42
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés	99 959.57		99 959.57	313 564.24	213 604.67-	68.12-
Autres créances	504 861.93		504 861.93	431 345.39	73 516.54	17.04
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	630 626.84		630 626.84	906 757.83	276 130.99-	30.45-
Charges constatées d'avance (3)	44 065.20		44 065.20	70 023.41	25 958.21-	37.07-
Total III	3 617 784.54	16 288.00	3 601 496.54	3 649 853.87	48 357.33-	1.32-
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)	6 780 039.92	749 119.22	6 030 920.70	5 958 428.19	72 492.51	1.22

(1) Dont droit au bail 200 000.00
(2) Dont à moins d'un an 0.26
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

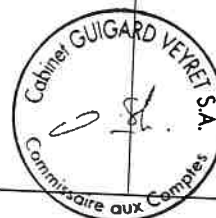
PASSIF		Exercice N 28/02/2022 12	Exercice N-1 28/02/2021 12	Ecart N / N-1 Euros %	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 920 000)	920 000.00	920 000.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles	92 000.00	92 000.00		
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	118 083.00	118 447.54	364.54-	0.31-
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	580 580.57	119 635.46	460 945.11	385.29
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 710 663.57	1 250 083.00	460 580.57	36.84
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	32 874.00	38 705.00	5 831.00-	15.07-
	Total III	32 874.00	38 705.00	5 831.00-	15.07-
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 713 737.87	1 731 647.02	17 909.15-	1.03-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	70 531.36	367 929.14	297 397.78-	80.83-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 086 682.47	2 252 531.27	165 848.80-	7.36-
	Dettes fiscales et sociales	379 834.52	279 189.71	100 644.81	36.05
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	522.00	522.00		
	Autres dettes	36 074.91	37 821.05	1 746.14-	4.62-
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	4 287 383.13	4 669 640.19	382 257.06-	8.19-
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		6 030 920.70	5 958 428.19	72 492.51	1.22

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

3 114 133.13 3 631 370.17

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 28/02/2022 12			Exercice N-1 28/02/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	11 205 950.72	10 073.00	11 216 023.72	9 267 267.25	1 948 756.47	21.03	
Production vendue de biens							
Production vendue de services	23 158.23		23 158.23	8 803.82	14 354.41	163.05	
Chiffre d'affaires NET	11 229 108.95	10 073.00	11 239 181.95	9 276 071.07	1 963 110.88	21.16	
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			71 358.59	23 316.15	48 042.44	206.05	
Autres produits			35 217.12	71 610.19	36 393.07-	50.82-	
			1 620.45	1 817.63	197.18-	10.85-	
Total des Produits d'exploitation (I)			11 347 378.11	9 372 815.04	1 974 563.07	21.07	
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)			7 172 289.59	6 008 199.26	1 164 090.33	19.38	
			399 891.00-	111 889.35-	288 001.65-	257.40-	
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *							
Impôts, taxes et versements assimilés			2 005 295.64	1 654 191.15	351 104.49	21.23	
Salaires et traitements			192 280.05	204 319.04	12 038.99-	5.89-	
Charges sociales			1 137 906.80	932 183.09	205 723.71	22.07	
			228 993.44	198 691.31	30 302.13	15.25	
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements							
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			194 894.23	136 265.88	58 628.35	43.02	
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions			6 071.00	10 217.00	4 146.00-	40.58-	
				38 705.00	38 705.00-	100.00-	
Autres charges			3 425.63	11 486.26	8 060.63-	70.18-	
Total des Charges d'exploitation (II)			10 541 265.38	9 082 368.64	1 458 896.74	16.06	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			806 112.73	290 446.40	515 666.33	177.54	
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 28/02/2022	Exercice N-1 28/02/2021	Ecart N / N-1	
	12	12	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)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	341.61	672.40	330.79-	49.20-
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	341.61	672.40	330.79-	49.20-
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	24 245.51	23 120.01	1 125.50	4.87
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	24 245.51	23 120.01	1 125.50	4.87
2. Résultat financier (V-VI)	23 903.90-	22 447.61-	1 456.29-	6.49-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	782 208.83	267 998.79	514 210.04	191.87
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	18 406.11	56 033.32	37 627.21-	67.15-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	18 406.11	56 033.32	37 627.21-	67.15-
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 674.27	170 204.65	164 530.38-	96.67-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	12 274.10		12 274.10	
Total VIII	17 948.37	170 204.65	152 256.28-	89.45-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	457.74	114 171.33-	114 629.07	100.40
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	202 086.00	34 192.00	167 894.00	491.03
Total des produits (I+III+V+VII)	11 366 125.83	9 429 520.76	1 936 605.07	20.54
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 785 545.26	9 309 885.30	1 475 659.96	15.85
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	580 580.57	119 635.46	460 945.11	385.29

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: 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 01/03/2021 au 28/02/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 6 030 920.70 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 11 239 181.95 Euros et dégageant un bénéfice de 580 580.57 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/03/2021 au 28/02/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1/ La société MACSPORT a été fermée administrativement pour cause de crise sanitaire liée au covid-19 du 03/04/2021 au 19/05/2021

2/ La société MACSPORT a eu recours au chômage partiel.
Ce dispositif lui a permis d'économiser 22528 euros + les charges patronales.

3/ Sur cet exercice la société a aussi bénéficié d'une aide au paiement des loyers de 34 638 euros.

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 28/02/2022 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



ANNEXE

Exercice du 01/03/2021 au 28/02/2022

- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- 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 01/03/2021 au 28/02/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	623 003		
Installations générales agencements aménagements des constructions			539 483
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	77 959		20 093
Installations générales agencements aménagements divers	1 639 642		180 745
Matériel de transport			19 005
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	77 156		3 818
Immobilisations corporelles en cours	442 850		285 107
TOTAL	2 237 608		1 048 250
Autres participations	48 440		10 200
Autres titres immobilisés	3 083		
Prêts, autres immobilisations financières	305 794		300
TOTAL	357 317		10 500
TOTAL GENERAL	3 217 928		1 058 750

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		5 567	617 437	617 437
Installations générales agencements aménagements constr.			539 483	539 483
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		42 418	55 634	55 634
Installations générales agencements aménagements divers		300 630	1 519 757	1 519 757
Matériel de transport			19 005	19 005
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		35 076	45 897	45 897
Immobilisations corporelles en cours		727 957		
TOTAL		1 106 082	2 179 776	2 179 776
Autres participations			58 640	58 640
Autres titres immobilisés			3 083	3 083
Prêts, autres immobilisations financières		2 775	303 319	303 319
TOTAL		2 775	365 043	365 043
TOTAL GENERAL		1 114 423	3 162 255	3 162 255

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		5 567	7 488
Installations générales agencements aménagements constr.		38 505		38 505
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	76 277	5 635	42 418	39 494
Installations générales agencements aménagements divers	757 590	142 681	288 356	611 915
Matériel de transport		875		875
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	62 434	7 198	35 076	34 555
TOTAL	896 300	194 894	365 851	725 344
TOTAL GENERAL	909 354	194 894	371 417	732 831



ANNEXE

Exercice du 01/03/2021 au 28/02/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	38 505				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 635				
Instal.générales agenc.aménag.divers	142 681				
Matériel de transport	875				
Matériel de bureau informatique mobilier	7 198				
TOTAL	194 894				
TOTAL GENERAL	194 894				

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		5 831		32 874
TOTAL	38 705		5 831		32 874

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	10 217	6 071			16 288
TOTAL	10 217	6 071			16 288
TOTAL GENERAL	48 922	6 071	5 831		49 162
Dont dotations et reprises d'exploitation		6 071	5 831		

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	303 319	0	303 319
Autres créances clients	99 960	99 960	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 615	9 615	
Taxe sur la valeur ajoutée	24 212	24 212	
Débiteurs divers	471 035	471 035	
Charges constatées d'avance	44 065	44 065	
TOTAL	952 206	648 887	303 319



ANNEXE

Exercice du 01/03/2021 au 28/02/2022

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	623	623		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 713 115	539 865	957 355	215 895
Fournisseurs et comptes rattachés	2 086 682	2 086 682		
Personnel et comptes rattachés	80 627	80 627		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 534	43 534		
Impôts sur les bénéfices	177 080	177 080		
Taxe sur la valeur ajoutée	17 864	17 864		
Autres impôts taxes et assimilés	60 729	60 729		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	522	522		
Groupe et associés	70 531	70 531		
Autres dettes	36 075	36 075		
TOTAL	4 287 383	3 114 133	957 355	215 895
Emprunts souscrits en cours d'exercice	583 087			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	597 416			

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 28/02/2022.



ANNEXE

Exercice du 01/03/2021 au 28/02/2022

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	7 488	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 01/03/2021 au 28/02/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	383 771
Total	383 771

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	623
Emprunts et dettes financières diverses	2 602
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	274 278
Dettes fiscales et sociales	154 712
Autres dettes	11 593
Total	443 808

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	44 065
Total	44 065

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles



	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	402 939
- Emprunts garantis par l'état	402 939
Total	402 939

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 28/02/2022 le solde de l'emprunt s'élève à 20 169 euros .

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

Au 28/02/2022 le solde de l'emprunt s'élève à 266 103 euros.

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

Au 28/02/2022 le solde de l'emprunt s'élève à 205 748 euros.

Nantissement du Fonds de commerce à hauteur de 260 K euros et 390 K euros pour

ANNEXE

Exercice du 01/03/2021 au 28/02/2022

les emprunts CELDA.

Le capital restant dû de ces emprunts au 28/02/2022 est de 235 K euros et 112 K 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 28/02/2022 est de 215 K euros et 110K euros.

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG 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 28/02/2022 s'élève à 21 869 euros.

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

