Docusign Envelope ID: F58AE9A2-4105-4E6D-9845-C2EBAF4FE5DD

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

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 29 JUILLET 2025

Proposition de la décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 28 février 2025

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter ***le bénéfice de l'exercice clos le 28 février 2025 s'élevant à 75 420,85 €*** en totalité au compte « ***Autres réserves*** ».

Vote de l'Associée unique du 29 juillet 2025

Certifié conforme

La Présidente
La société ETHONY
Représentée par Madame Elisabeth ROLLAND née VILLARS et Monsieur Antony Guillaume ROLLAND

DocuSigned by: Antony ROLLAND FF66BEF85418410...
DocuSigned by: Elisabeth ROLLAND 2FD6C23A3A344D7...

Docusign Envelope ID: F58AE9A2-4105-4E6D-9845-C2EBAF4FE5DD

Exco Hesio
Fertiliseurs d'Entreprises

Certifié conforme

DocuSigned by:
Elisabeth ROLLAND
2FD6C23A3A344D7...

Dossier Financier

Exercice du 01/03/2024 au 28/02/2025

SASU MACSPORT



KRESTON INTERNATIONAL

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 28/02/2025 12			Exercice N-1 29/02/2024 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						
	Fonds commercial (1)	409 949. 13		409 949. 13	409 949. 13		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	539 482. 92	156 909. 00	382 573. 92	422 041. 92	39 468. 00-	9. 35-
	Installations techniques, matériel et outillage	22 009. 45	18 679. 72	3 329. 73	6 671. 73	3 342. 00-	50. 09-
	Autres immobilisations corporelles	396 718. 85	279 791. 80	116 927. 05	133 402. 12	16 475. 07-	12. 35-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 216 200. 90		1 216 200. 90	1 242 062. 54	25 861. 64-	2. 08-
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	3 083. 25		3 083. 25	3 083. 25		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	49 819. 26		49 819. 26	50 826. 26	1 007. 00-	1. 98-
	Total II	2 637 263. 76	455 380. 52	2 181 883. 24	2 268 036. 95	86 153. 71-	3. 80-
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	988 401. 57	10 831. 54	977 570. 03	1 038 952. 25	61 382. 22-	5. 91-
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	134 530. 30		134 530. 30	123 420. 55	11 109. 75	9. 00
	Autres créances	455 753. 54		455 753. 54	277 779. 58	177 973. 96	64. 07
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	13 693. 13		13 693. 13	27 611. 51	13 918. 38-	50. 41-
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	69 270. 89		69 270. 89	54 316. 96	14 953. 93	27. 53
	Total III	1 661 649. 43	10 831. 54	1 650 817. 89	1 522 080. 85	128 737. 04	8. 46
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	4 298 913. 19	466 212. 06	3 832 701. 13	3 790 117. 80	42 583. 33	1. 12

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0. 26
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 28/02/2025 12	Exercice N-1 29/02/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 920 000)	920 000. 00	920 000. 00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	92 000. 00	92 000. 00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	408 506. 34	401 685. 58	6 820. 76	1. 70
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	75 420. 85	6 820. 76	68 600. 09	NS
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 495 927. 19	1 420 506. 34	75 420. 85	5. 31
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	8 568. 00	11 683. 00	3 115. 00-	26. 66-
	Provisions pour charges				
	Total III	8 568. 00	11 683. 00	3 115. 00-	26. 66-
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	400 754. 76	492 009. 60	91 254. 84-	18. 55-
	Concours bancaires courants	445 821. 53	54 265. 55	391 555. 98	721. 56
	Emprunts et dettes financières diverses	459 274. 27	867 060. 49	407 786. 22-	47. 03-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	905 168. 35	799 238. 46	105 929. 89	13. 25
	Dettes fiscales et sociales	115 200. 78	107 191. 55	8 009. 23	7. 47
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 986. 25	35 509. 48	33 523. 23-	94. 41-
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)		2 653. 33	2 653. 33-	100. 00-
	Total IV	2 328 205. 94	2 357 928. 46	29 722. 52-	1. 26-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 832 701. 13	3 790 117. 80	42 583. 33	1. 12
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 019 609. 78	1 957 386. 98		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 28/02/2025 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	29/02/2024 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	4 425 039. 16	14 127. 00	4 439 166. 16	5 183 439. 58	744 273. 42-	14. 36-
Production vendue de biens						
Production vendue de services	2 298. 65		2 298. 65	2 923. 73	625. 08-	21. 38-
Chiffre d'affaires NET	4 427 337. 81	14 127. 00	4 441 464. 81	5 186 363. 31	744 898. 50-	14. 36-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			15 000. 04	28 000. 08	13 000. 04-	46. 43-
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			31 280. 62	34 843. 00	3 562. 38-	10. 22-
Autres produits			1 238. 84	520. 86	717. 98	137. 85
Total des Produits d'exploitation (I)			4 488 984. 31	5 249 727. 25	760 742. 94-	14. 49-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			2 763 997. 06	3 209 380. 67	445 383. 61-	13. 88-
Variation de stock (marchandises)			58 893. 43	233 308. 00	174 414. 57-	74. 76-
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			980 858. 42	942 658. 85	38 199. 57	4. 05
Impôts, taxes et versements assimilés			39 946. 82	71 433. 39	31 486. 57-	44. 08-
Salaires et traitements			490 735. 40	562 089. 91	71 354. 51-	12. 69-
Charges sociales			97 364. 97	111 814. 61	14 449. 64-	12. 92-
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			66 115. 17	68 057. 30	1 942. 13-	2. 85-
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 488. 79	8 342. 75	5 853. 96-	70. 17-
Dotations aux provisions						
Autres charges			1 612. 54	1 321. 18	291. 36	22. 05
Total des Charges d'exploitation (II)			4 502 012. 60	5 208 406. 66	706 394. 06-	13. 56-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			13 028. 29-	41 320. 59	54 348. 88-	131. 53-
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 afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 28/02/2025 12	Exercice N-1 29/02/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	50 000. 00		50 000. 00	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	97. 71	16 673. 17	16 575. 46-	99. 41-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	50 097. 71	16 673. 17	33 424. 54	200. 47
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	38 558. 93	58 687. 80	20 128. 87-	34. 30-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	38 558. 93	58 687. 80	20 128. 87-	34. 30-
2. Résultat financier (V-VI)	11 538. 78	42 014. 63-	53 553. 41	127. 46
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 489. 51-	694. 04-	795. 47-	114. 61-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		10 213. 97	10 213. 97-	100. 00-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	109 400. 00		109 400. 00	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	109 400. 00	10 213. 97	99 186. 03	971. 08
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		425. 17	425. 17-	100. 00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	25 861. 64		25 861. 64	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	25 861. 64	425. 17	25 436. 47	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	83 538. 36	9 788. 80	73 749. 56	753. 41
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	6 628. 00	2 274. 00	4 354. 00	191. 47
Total des produits (I+III+V+VII)	4 648 482. 02	5 276 614. 39	628 132. 37-	11. 90-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 573 061. 17	5 269 793. 63	696 732. 46-	13. 22-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	75 420. 85	6 820. 76	68 600. 09	NS

* 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

ANNEXE

Exercice du 01/03/2024 au 28/02/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 832 701.13 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 441 464.81 Euros et dégageant un bénéfice de 75 420.85 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/03/2024 au 28/02/2025.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun élément particulier n'est à signaler.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture n'est intervenu.

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2024 au 28/02/2025

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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 -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	409 949		
Installations générales agencements aménagements des constructions	539 483		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	22 009		
Installations générales agencements aménagements divers	358 798		6 830
Matériel de transport	19 005		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 086		
TOTAL	951 381		6 830
Autres participations	1 242 063		
Autres titres immobilisés	3 083		
Prêts, autres immobilisations financières	50 826		
TOTAL	1 295 972		
TOTAL GENERAL	2 657 302		6 830

ANNEXE

Exercice du 01/03/2024 au 28/02/2025

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			409 949	409 949
Installations générales agencements aménagements constr.			539 483	539 483
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			22 009	22 009
Installations générales agencements aménagements divers			365 628	365 628
Matériel de transport			19 005	19 005
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			12 086	12 086
TOTAL			958 211	958 211
Autres participations		25 862	1 216 201	1 216 201
Autres titres immobilisés			3 083	3 083
Prêts, autres immobilisations financières		1 007	49 819	49 819
TOTAL		26 869	1 269 103	1 269 103
TOTAL GENERAL		26 869	2 637 264	2 637 264

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements constr.	117 441	39 468		156 909
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	15 338	3 342		18 680
Installations générales agencements aménagements divers	237 498	18 118		255 616
Matériel de transport	8 477	3 801		12 278
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 511	1 386		11 897
TOTAL	389 265	66 115		455 381
TOTAL GENERAL	389 265	66 115		455 381

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	39 468				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 342				
Instal.générales agenc.aménag.divers	18 118				
Matériel de transport	3 801				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 386				
TOTAL	66 115				
TOTAL GENERAL	66 115				

ANNEXE

Exercice du 01/03/2024 au 28/02/2025

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	11 683		3 115		8 568
TOTAL	11 683		3 115		8 568

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	8 343	2 489			10 832
TOTAL	8 343	2 489			10 832
TOTAL GENERAL	20 026	2 489	3 115		19 400
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 489	3 115		

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	49 819	0	49 819
Autres créances clients	134 530	134 530	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 933	2 933	
Taxe sur la valeur ajoutée	29 022	29 022	
Divers état et autres collectivités publiques	6 594	6 594	
Débiteurs divers	417 205	417 205	
Charges constatées d'avance	69 271	69 271	
TOTAL	709 374	659 555	49 819

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	446 035	446 035		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	400 541	91 945	272 215	36 381
Fournisseurs et comptes rattachés	905 168	905 168		
Personnel et comptes rattachés	45 794	45 794		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 597	24 597		
Impôts sur les bénéfices	6 628	6 628		
Taxe sur la valeur ajoutée	22 062	22 062		
Autres impôts taxes et assimilés	16 120	16 120		
Groupe et associés	459 274	459 274		
Autres dettes	1 986	1 986		
TOTAL	2 328 206	2 019 610	272 215	36 381
Emprunts remboursés en cours d'exercice	91 196			

ANNEXE

Exercice du 01/03/2024 au 28/02/2025

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	
Total	409 949			409 949	

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 28/02/2023.

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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2024 au 28/02/2025

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 caract ère 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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	50
Autres créances	213 361
Total	213 411

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	213
Emprunts et dettes financières diverses	19 214
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 896
Dettes fiscales et sociales	67 358
Autres dettes	256
Total	162 937

ANNEXE

Exercice du 01/03/2024 au 28/02/2025

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	69 271
Total	69 271

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

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 28/02/2025 est de 130 K euros et 78 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 empruntrs au 28/02/2025 est de 116 K euros et 76 K euros.

ANNEXE

Exercice du 01/03/2024 au 28/02/2025

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. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. L'engagement d'indémnité de fin de carrière de l'exercice clos au 28/02/2025 s'élève à 5 420 euros.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
ETHONY	SARL	1 020 000	50 Route de Paris 42300 MABLY

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
A. Renseignements détaillés											
- Filiales détenues à + de 50%											
- SAS SMH SPORTS	1 183 370	108 836-	100.00	1 183 370	1 183 370			7 226 275	305 072-	50 000	
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

Docusign Envelope ID: F58AE9A2-4105-4E6D-9845-C2EBAF4FE5DD

GVGM
Conseil - Expertise Comptable - Audit

MACSPORT

Siège Social ZA DES ILES
1 RUE DE LA TREMOUILLIERE
38120 SAINT-EGREVE
Société par actions simplifiée au capital de 920 000 Euros
686 350 174 RCS GRENOBLE

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 28 février 2025

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'associé unique de la société,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le président nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **MACSPORT** relatifs à l'exercice clos le 28 février 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2. 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 1er mars 2024 à la date d'émission de notre rapport.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les 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.

4. 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 dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé.

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 attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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

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

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

6. 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à Roanne, le 11 juillet 2025

Le Commissaire aux comptes

GVGM

Nicolas SOUBAGNE

NOTA : Le présent rapport comporte 13 pages annexées, dûment visées par nos soins

(1) **BILAN - ACTIF**

N° 2050 2025

Désignation de l'entreprise : SASU MACSPORT — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 1 rue de la Tremollière 38120 ST EGREVE — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 6 8 6 3 5 0 1 7 4 0 0 0 7 0 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

GVG M
5, rue du Fuyant - BP 70023
42311 ROANNE CEDEX
☎ : 04.77.44.75.75
SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6920Z

			Brut 1	Amortissements, provisions	Exercice N clos le 28022025 Net 3	N-1 clos le 29022024 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ* — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
	Fonds commercial (1)	AH	409 949	AI	409 949	409 949
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP	539 483	AQ 156 909	382 574	422 042
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	22 009	AS 18 680	3 330	6 672
	Autres immobilisations corporelles	AT	396 719	AU 279 792	116 927	133 402
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	1 216 201	CV	1 216 201	1 242 063
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD	3 083	BE	3 083	3 083
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	49 819	BI	49 819	50 826
	TOTAL (II)	BJ	2 637 264	BK 455 381	2 181 883	2 268 037
ACTIF CIRCULANT — STOCKS*	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	988 402	BU 10 832	977 570	1 038 952
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	134 530	BY	134 530	123 421
	Autres créances (3)	BZ	455 754	CA	455 754	277 780
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	13 693	CG	13 693	27 612
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	69 271	CI	69 271	54 317
	TOTAL (III)	CJ	1 661 649	CK 10 832	1 650 818	1 522 081
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	4 298 913	1A 466 212	3 832 701	3 790 118

Renvois : (1) Dont droit au bail — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 0 — (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

Cegid Quadra

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

N° 2051 2025

Désignation de l'entreprise : SASU MACSPORT — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			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	DC		
	Réserve légale (3)	DD	92 000	92 000
	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	408 506	401 686
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	75 421	6 821
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 495 927	1 420 506
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	8 568	11 683
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	8 568	11 683
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	846 576	546 275
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	459 274	867 060
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	905 168	799 238
	Dettes fiscales et sociales	DY	115 201	107 192
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	1 986	35 509
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		2 653
	TOTAL (IV)	EC	2 328 206	2 357 928
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 832 701	3 790 118

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 019 610	1 957 387
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	445 822	54 266

GVGM
5, rue du Fuyant - BP 70023
42341 ROANNE CEDEX
☎ : 04.77.44.75.75
SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6820Z

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

Cegid Quadra

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

N° 2052 2025

Désignation de l'entreprise : SASU MACSPORT — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N						Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	4 425 039	FB	14 127	FC	4 439 166		5 183 440
	Production vendue biens*	FD		FE		FF			
	Production vendue services*	FG	2 299	FH		FI	2 299		2 924
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	4 427 338	FK	14 127	FL	4 441 465		5 186 363
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	15 000		28 000
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	31 281		34 843
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 239		521
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	4 488 984		5 249 727
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	2 763 997		3 209 381
	Variation de stock (marchandises)*					FT	58 893		233 308
	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	980 858		942 659
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	39 947		71 433
	Salaires et traitements*					FY	490 735		562 090
	Charges sociales (10)					FZ	97 365		111 815
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immo. - dotations aux amortissements*					GA	66 115		68 057
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immo. - dotations aux provisions					GB			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	2 489		8 343
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	1 613		1 321
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	4 502 013		5 208 407
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(13 028)		41 321
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	50 000		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	98		16 673
	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	50 098		16 673
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	38 559		58 688
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	Total des charges financières (VI)					GU	38 559		58 688
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	11 539		(42 015)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(1 490)		(694)

GVGM
5, rue du Fuyant - BP 70023
42311 ROANNE CEDEX
☎ : 04.77.44.75.75
SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6920Z

Cegid Quadra

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053 2025

Désignation de l'entreprise : SASU MACSPORT — Néant ☐ *

GVGM
5, rue du Fuyant - BP 70023
42311 ROANNE CEDEX
☎ : 04.77.44.75.75
SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6920Z

			Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		10 214
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	109 400	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	UD	109 400	10 214
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		425
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	25 862	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	25 862	425
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	83 538	9 789
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *	(X)	HK	6 628	2 274
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	4 648 482	5 276 614
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	4 573 061	5 269 794
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	75 421	6 821
RENVOIS (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)	1G		
(3) Dont	- Crédit bail mobilier *	HP		
	- Crédit bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(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	28 166	29 548
(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	1 350	1 287
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 ; obligatoires A9			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 ; dont cotisations Madelin A7			
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)	HS		

(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	Exercice N Produits exceptionnels
Prix de cession		109 400
VNC des éléments cédés	25 862	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

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

G V G M
5, rue du Fuyant - BP 70023
42311 ROANNE CEDEX
☎ : 04.77.44.75.75
SIRET: 505 339 731 00027 / APE: 6920Z

ANNEXE

Exercice du 01/03/2024 au 28/02/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 832 701.13 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 441 464.81 Euros et dégageant un bénéfice de 75 420.85 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/03/2024 au 28/02/2025.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun élément particulier n'est à signaler.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif postérieur à la clôture n'est intervenu.

- 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.

GVGM
5, rue du Fuyant - BP 70023
42311 ROANNE CEDEX
☎ : 04.77.44.75.75
SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6920Z

ANNEXE

Exercice du 01/03/2024 au 28/02/2025

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

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 -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	409 949		
Installations générales agencements aménagements des constructions	539 483		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	22 009		
Installations générales agencements aménagements divers	358 798		6 830
Matériel de transport	19 005		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	12 086		
TOTAL	951 381		6 830
Autres participations	1 242 063		
Autres titres immobilisés	3 083		
Prêts, autres immobilisations financières	50 826		
TOTAL	1 295 972		
TOTAL GENERAL	2 657 302		6 830

GVGM
5, rue du Fuyant - BP 70023
42311 ROANNE CEDEX
☎ : 04.77.44.75.75
SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6920Z

ANNEXE

Exercice du 01/03/2024 au 28/02/2025

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			409 949	409 949
Installations générales agencements aménagements constr.			539 483	539 483
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			22 009	22 009
Installations générales agencements aménagements divers			365 628	365 628
Matériel de transport			19 005	19 005
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			12 086	12 086
TOTAL			958 211	958 211
Autres participations		25 862	1 216 201	1 216 201
Autres titres immobilisés			3 083	3 083
Prêts, autres immobilisations financières		1 007	49 819	49 819
TOTAL		26 869	1 269 103	1 269 103
TOTAL GENERAL		26 869	2 637 264	2 637 264

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements constr.	117 441	39 468		156 909
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	15 338	3 342		18 680
Installations générales agencements aménagements divers	237 498	18 118		255 616
Matériel de transport	8 477	3 801		12 278
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 511	1 386		11 897
TOTAL	389 265	66 115		455 381
TOTAL GENERAL	389 265	66 115		455 381

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.constr.	39 468				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 342				
Instal.générales agenc.aménag.divers	18 118				
Matériel de transport	3 801				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 386				
TOTAL	66 115				
TOTAL GENERAL	66 115				

GVGM
5, rue du Fuyant - BP 70023
42311 ROANNE CEDEX
☎ : 04.77.44.75.75
SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6920Z

ANNEXE

Exercice du 01/03/2024 au 28/02/2025

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	11 683		3 115		8 568
TOTAL	11 683		3 115		8 568

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	8 343	2 489			10 832
TOTAL	8 343	2 489			10 832
TOTAL GENERAL	20 026	2 489	3 115		19 400
Dont dotations et reprises d'exploitation		2 489	3 115		

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	49 819	0	49 819
Autres créances clients	134 530	134 530	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 933	2 933	
Taxe sur la valeur ajoutée	29 022	29 022	
Divers état et autres collectivités publiques	6 594	6 594	
Débiteurs divers	417 205	417 205	
Charges constatées d'avance	69 271	69 271	
TOTAL	709 374	659 555	49 819

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	446 035	446 035		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	400 541	91 945	272 215	36 381
Fournisseurs et comptes rattachés	905 168	905 168		
Personnel et comptes rattachés	45 794	45 794		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 597	24 597		
Impôts sur les bénéfices	6 628	6 628		
Taxe sur la valeur ajoutée	22 062	22 062		
Autres impôts taxes et assimilés	16 120	16 120		
Groupe et associés	459 274	459 274		
Autres dettes	1 986	1 986		
TOTAL	2 328 206	2 019 610	272 215	36 381
Emprunts remboursés en cours d'exercice	91 196			

GVGM
5, rue du Fuyant - BP 70023
42311 ROANNE CEDEX
☎ : 04.77.44.75.75
SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6920Z

ANNEXE

Exercice du 01/03/2024 au 28/02/2025

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	
Total	409 949			409 949	

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 28/02/2023.

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.

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 caract ère 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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	50
Autres créances	213 361
Total	213 411

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	213
Emprunts et dettes financières diverses	19 214
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 896
Dettes fiscales et sociales	67 358
Autres dettes	256
Total	162 937

GVGM
5, rue du Fuyant - BP 70023
42311 ROANNE CEDEX
☎ : 04.77.44.75.75
SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6920Z

ANNEXE

Exercice du 01/03/2024 au 28/02/2025

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	69 271
Total	69 271

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Détail des dettes garanties par des sûretés réelles

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 28/02/2025 est de 130 K euros et 78 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 empruntrs au 28/02/2025 est de 116 K euros et 76 K euros.

G V G M
5, rue du Fuyant - BP 70023
42311 ROANNE CEDEX
☎ : 04.77.44.75.75
SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6920Z

ANNEXE

Exercice du 01/03/2024 au 28/02/2025

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. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice. L'engagement d'indémnité de fin de carrière de l'exercice clos au 28/02/2025 s'élève à 5 420 euros.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
ETHONY	SARL	1 020 000	50 Route de Paris 42300 MABLY

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société **A. Renseignements détaillés**	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SAS SMH SPORTS	1 183 370	108 836-	100.00	1 183 370	1 183 370			7 226 275	305 072-	50 000	
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

G V G M
5, rue du Fuyant - BP 70023
42311 ROANNE CEDEX
☎ : 04.77.44.75.75
SIRET: 505 338 731 00027 / APE: 6920Z