

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2018 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2017 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 290 305,38 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 4 537,39 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

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

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS**

Le Comité Nord a signé une convention de Trésorerie avec le Club des Hauts de France pour 25 000 euros. L'avance consentie sera remboursée au plus tard le 31/12/2019.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 237 791

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	587			587
Immobilisations corporelles	226 514	10 689		237 203
Immobilisations financières				
TOTAL	227 101	10 689		237 791

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 208 627

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	587			587
Immobilisations corporelles	196 917	11 123		208 040
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	197 505	11 123		208 627

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Logiciels	587	587	0	2 ans
Eqpmts&matériels sportifs	207 371	178 208	29 163	5 ans
Matériel de bureau & informatique	29 832	29 832	0	3 ans
TOTAL	237 791	208 628	29 163	

3.2 - Etat des créances = 35 368

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	35 368	35 368	
TOTAL	35 368	35 368	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 833**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	833
Disponibilités	
TOTAL	833

3.4 - Charges constatées d'avance = 2 914

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

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Provisions = 10 000

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges	20 000		10 000		10 000
TOTAL	20 000		10 000		10 000

4.2 - Etat des dettes = 122 926

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	39 878	39 878		
Dettes fiscales & sociales	10 488	10 488		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	35 342	35 342		
Produits constatés d'avance	37 218	37 218		
TOTAL	122 926	122 926		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 42 042

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	6 700
Autres dettes	35 342
TOTAL	42 042

4.4 - Produits constatés d'avance = 37 218

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

ANNEXE

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Aux comptes annuels présentée en Euros

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 109 467

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	19 670	17,97 %
Prestations de services	69 065	63,09 %
Produits des activités annexes	20 732	18,94 %
TOTAL	109 467	100,00 %

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Effectif moyen**

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	2	0

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

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

8.1 - Produits à recevoir = 833

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	833
Produits a recevoir(468700000)	833
TOTAL	833

8.2 - Charges constatées d'avance = 2 914

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000000)	2 914
TOTAL	2 914

8.3 - Charges à payer = 42 042

Charges à payer	Montant
Dettes fiscales et sociales :	6 700
Dettes prov. congés payés(428200000)	4 800
Charges sur congés à payer(438200000)	1 900
Autres dettes :	35 342
Charges à payer(468600000)	4 582
Cnds à payer clubs(468610000)	30 760
TOTAL	42 042

8.4 - Produits constatés d'avance = 37 218

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(487000000)	37 218
TOTAL	37 218

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	31/12/2018 12 mois	31/12/2017 12 mois	31/12/2016 12 mois	31/12/2015 12 mois	31/12/2014 12 mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) <i>Capital social</i>					
b) <i>Nombre d'actions émises</i>					
c) <i>Nombre d'obligations convertibles en actions</i>					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) <i>Chiffre d'affaires hors taxes</i>	109 467	122 565	125 432	113 800	109 486
b) <i>Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions</i>	5 660	13 070	36 642	18 223	27 430
c) <i>Impôt sur les bénéfices</i>					
d) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>	5 660	13 070	36 642	18 223	27 430
e) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>	4 537	4 196	6 732	5 215	12 152
f) <i>Montants des bénéfices distribués</i>					
g) <i>Participation des salariés</i>					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) <i>Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions</i>					
b) <i>Bénéfice après impôt, amortissements & provisions</i>					
c) <i>Dividende versé à chaque action</i>					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) <i>Nombre de salariés</i>	2				
b) <i>Montant de la masse salariale</i>	43 390	44 113	45 445	55 741	55 857
c) <i>Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)</i>	15 727	15 619	16 536	20 949	20 657

Observations complémentaires

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Des comptes annuels présenté en Euros

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet AUDIT ET REVISION INTERNATIONALE, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par COMITE NORD JUDO JU JITSU,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2018 caractérisés notamment par les données suivantes:

Informations significatives	
Total du bilan	290 305
Chiffre d'affaires hors taxes	109 467
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	4 537

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour AUDIT ET REVISION INTERNATIONALE