

RCS : CAEN  
Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00803  
Numéro SIREN : 533 845 517  
Nom ou dénomination : 2B YACHTING

Ce dépôt a été enregistré le 19/04/2019 sous le numéro de dépôt 2132

# Greffe du tribunal de commerce de CAEN



## Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 19/04/2019

Numéro de dépôt : 2019/2132

Déposant :

Nom/dénomination : 2B YACHTING

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 533 845 517

N° gestion : 2011 B 00803



**2 B YACHTING**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 24.000 euros**  
**Siège social : Bassin de Plaisance**  
**14150 - OUISTREHAM**  
**533845517 RCS CAEN**

---

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 14 MARS 2019**  
**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2018**  
**RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE**

**DEUXIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE**  
**DIVIDENDES**

**Affectation du résultat**

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 1.558,69 euros de la manière suivante :

**Origine**

- Résultat déficitaire de l'exercice : 1.558,69 euros.

**Affectation**

- Au report à nouveau, soit 48.774,83 euros
- Solde du report à nouveau, soit 50.333,52 euros.

**Capitaux propres non reconstitués**

L'associée unique constate que les capitaux propres ne sont pas reconstitués et qu'ils demeurent inférieurs à la moitié du capital social. L'associée unique décide de ne pas dissoudre la société et donc de poursuivre l'activité.

Pour copie certifiée conforme

Le Président.



1

SAS 2 B YACHTING  
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
Exercice clos le 30 Septembre 2018

A l'Associé unique,

**I - Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale en date du 24 Septembre 2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2 B YACHTING relatifs à l'exercice clos le 30 Septembre 2018, 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.

**II - 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

**III - Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, à savoir l'appréhension du chiffre d'affaires, des risques clients et fournisseurs, la séparation des exercices et le rattachement des charges aux produits, la valorisation des différents stocks sur la base des éléments

COMMISSAIRE AUX COMPTES  
MEMBRE DE LA COMPAGNIE RÉGIONALE DE ROUEN  
EXPERT-COMPTABLE DIPLÔMÉ

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.

#### **IV - 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.

#### **V - Responsabilités du (des) commissaire(s) 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 ;



JOËL PATRICE

- 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 ISNEAUVILLE, le 27 Février 2019.

Joël PATRICE

Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de ROUEN



## BILAN ACTIF

Au Durée	30/09/2018 9			31/12/2017 15
	BRUT	AMT. PROV.	NET	NET
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>139 841,49</b>	<b>27 150,49</b>	<b>112 691,00</b>	<b>112 842,28</b>
Frais d'établissement	20 699,53	20 699,53		151,28
Frais de recherche et développement				
Concession, brevets, droits similaires	6 450,96	6 450,96		
Fonds commercial (1)	112 691,00		112 691,00	112 691,00
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>302 626,57</b>	<b>128 950,03</b>	<b>173 676,54</b>	<b>186 885,96</b>
Terrains	9 927,78	4 399,96	5 527,82	6 272,41
Constructions	256 654,54	91 488,66	165 165,88	176 914,98
Installations techn. matériel outil. indus.	11 960,00	11 960,00		
Autres immobilisations corporelles	24 084,25	21 101,41	2 982,84	3 698,57
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>	<b>5 000,00</b>		<b>5 000,00</b>	<b>5 112,50</b>
Participations				112,50
Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 000,00		5 000,00	5 000,00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>447 468,06</b>	<b>156 100,52</b>	<b>291 367,54</b>	<b>304 840,74</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>	<b>118 516,31</b>		<b>118 516,31</b>	<b>230 483,74</b>
Matières premières, approvisionnement				
En-cours production de biens				
En-cours production de services				1 361,97
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	118 516,31		118 516,31	229 121,77
<b>Acomptes versés sur commandes</b>	<b>533,54</b>		<b>533,54</b>	
<b>Créances d'exploitation</b>	<b>24 537,17</b>		<b>24 537,17</b>	<b>39 660,62</b>
Clients et comptes rattachés (3)	14 830,33		14 830,33	17 151,39
Autres créances (3)	9 706,84		9 706,84	22 509,23
Capital souscrit appelé non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Dont actions propres				
<b>Disponibilités</b>	<b>20 249,68</b>		<b>20 249,68</b>	<b>1 017,34</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION ACTIF</b>				
<b>Charges constatées d'avance(3)</b>	<b>2 343,11</b>		<b>2 343,11</b>	<b>6 537,76</b>
<b>TOTAL (II)</b>	<b>166 179,61</b>		<b>166 179,61</b>	<b>277 699,46</b>
<b>Charge à répartir sur plusieurs exercices (III)</b>				
<b>Primes remboursements des obligations (IV)</b>				
<b>Écart de conversion actif (V)</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II)</b>	<b>613 647,67</b>	<b>156 100,52</b>	<b>457 547,15</b>	<b>582 540,20</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				5 000,00
(3) dont à plus d'un an				



## BILAN PASSIF

Au	:	30/09/2018	31/12/2017
Durée	:	9	15

<b>CAPITAUX PROPRES</b>			
Capital ( dont versé : 24 000,00 )		24 000,00	24 000,00
Compte de l'exploitant			
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Écarts de réévaluation			
<b>RESERVES</b>			
Réserve légale			
Réserve statutaire ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
<b>Report à nouveau</b>		<b>-48 774,83</b>	<b>-15 760,82</b>
<b>Résultat de l'exercice ( bénéfice ou perte)</b>		<b>-1 558,69</b>	<b>-33 014,01</b>
<b>Subventions d'investissement</b>			
<b>Provisions réglementées</b>			
<b>TOTAL (I)</b>		<b>25 889,52</b>	<b>24 774,89</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>DETTES (1)</b>			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		246 672,06	291 258,12
Emprunts et dettes financières divers (3)		122 635,90	124 256,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			15 935,90
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		76 079,52	144 044,46
Dettes fiscales et sociales		36 750,27	31 700,55
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		1 743,12	120,00
<b>COMPTES DE REGULARISATION PASSIF</b>			
Produits constatés d'avance (1)			
<b>TOTAL (IV)</b>		<b>38 880,87</b>	<b>607 315,03</b>
<b>Écarts de conversion passif (V)</b>			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>64 319,35</b>	<b>825 400,20</b>
(1) Dont à plus d'un an		171 793,29	179 904,51
Dont à moins d'un an		312 087,58	427 410,52
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs		35 634,15	46 352,50
(3) Dont emprunts participatifs			



## COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Au	:	30/09/2018	31/12/2017
Durée	:	9	15

PRODUITS D'EXPLOITATION	France	Exportation	Total	Total
Ventes de marchandises	773 946,52		773 946,52	808 033,80
Production vendue de biens	12 048,35		12 048,35	24 514,97
Production vendue de services	90 345,16		90 345,16	108 776,35
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>876 340,03</b>		<b>876 340,03</b>	<b>941 325,12</b>
Production stockée			-1 361,97	436,05
Production immobilisée				1 937,71
Subventions d'exploitation				327,78
Reprises sur provisions et amortissements			2 094,28	839,24
Transferts de charges			100,80	4 937,75
Autres produits			44,82	25,44
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>			<b>877 217,96</b>	<b>949 829,09</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises			529 610,85	607 633,66
Variation des stocks de marchandises			110 605,46	13 482,63
Achats de matières premières et autres approvisionnements			205,00	2 459,26
Variation des stocks de matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes (a)			91 410,92	133 919,23
Impôts, taxes et versements assimilés			9 377,24	12 570,10
Salaires et traitements			86 852,73	134 546,06
Charges sociales			23 286,17	38 086,06
Dotations aux amortissements des immobilisations			13 360,70	24 522,35
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				605,34
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			2 716,67	1 138,88
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>			<b>867 425,71</b>	<b>968 595,57</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>			<b>9 792,22</b>	<b>19 534,88</b>
<b>OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN</b>				
Bénéfices attribués, Pertes transférées (III)				
Pertes supportées, Bénéfices transférés (IV)				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participations (3)				
Autres valeurs mobilières, créances d'actif immobilisé				1,69
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>				<b>1,69</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			11 654,22	13 988,91
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>			<b>11 654,22</b>	<b>13 988,91</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>			<b>-1 862,00</b>	<b>1 987,22</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II - VI - V - VI)</b>			<b>-1 862,00</b>	<b>1 987,22</b>

## COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Au	:	30/09/2018	31/12/2017
Durée	:	9	15

<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>Total</b>	<b>Total</b>
Sur opérations de gestion		430,31	985,02
Sur opérations en capital		112,50	
Reprises sur provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>542,81</b>	<b>985,02</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		127,00	877,33
Sur opérations en capital		112,50	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>239,50</b>	<b>877,33</b>
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>303,31</b>	<b>107,69</b>
Participation des salariés	(IX)		
Impôts sur les bénéfices	(X)		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>877 760,77</b>	<b>950 815,80</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>879 319,46</b>	<b>983 829,81</b>
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (- Total produits - Total charges)</b>		<b>-1 558,69</b>	<b>-33 014,01</b>
(a)Dont :	redevances sur crédit-bail mobilier		
	redevances sur crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		430,31	985,02
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		127,00	
(3) Dont produits concernant des entreprises liées			
(4) Dont intérêts concernant des entreprises liées			



## 1- PRINCIPES ET MÉTHODES COMPTABLES

### 1. Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan et du compte de résultat

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

et 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.

### 2. Complément d'information pour donner une image fidèle

Les valeurs figurant dans les comptes présentent une image fidèle de l'entreprise.

### 3. Dérogations aux principes comptables

Aucune dérogation aux principes comptables n'est intervenue pendant l'exercice.

### 4. Modifications intervenues dans la présentation des comptes

Aucune modification n'est intervenue pendant l'exercice dans la présentation des comptes et dans la méthode d'évaluation.

### 5. Complément d'information pour permettre de comparer d'un exercice à l'autre certains postes du bilan et du compte de résultat

Le bilan clos au 30/09/2018 est d'une durée de 9 mois contre 15 mois pour le bilan clos au 31/12/2017.

## 2- COMMENTAIRES SUR LES POSTES DU BILAN

### 1. Postes de l'actif du bilan

Information sur les comptes de régularisation

Stock : Le stock est évalué selon la méthode des prix moyens pondérés

Etat des échéances des créances : Voir Page 20

### 2. Postes du passif du bilan

Détail des charges à payer : Voir ANNEXE LIASSE FISCALE

Etat des échéances des dettes : Voir Page 20

Etat des dettes garanties par les sûretés réelles : Voir Page 18

## 3- AUTRES INFORMATIONS

### 1. Crédit bail

Voir page 18

### 2. Engagements financiers

Voir page 18

### 3. Autres éléments significatifs

Désignation de l'entreprise		S.A.S 2 B YACHTING										Néant <input type="checkbox"/>	
CADRE A		IMMOBILISATIONS						Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations			
								1		Conséquences à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		3	
										Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement						TOTAL I	CZ	20 700	D8		D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles						TOTAL II	KD	119 142	KE		KF	
CORPORELLES	Terrains							KG	9 928	KJ		KI	
	Constructions	Sur sol propre		Dont Composants		J9		KJ	200 000	KK		KL	
		Sur sol d'autrui		Dont Composants		M1		KM		KN		KO	
			Installations générales, agencements et aménagements des constructions		Dont Composants		M2		KP	56 655	KQ		KR
			Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants		M3		KS	11 960	KT		KU
			Installations générales, agencements, aménagements divers						KV	9 543	KW		KX
			Matériel de transport *						KY	14 541	KZ		LA
			Matériel de bureau et mobilier informatique						LB		LC		LD
			Emballages récupérables et divers *						LE		LF		LG
			Immobilisations corporelles en cours						LI		LI		IJ
		Avances et acomptes						IJ		IJ		IM	
		TOTAL III						LN	302 627	LO		LP	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							8G		8M		8T	
	Autres participations							8U	113	8V		8W	
	Autres titres immobilisés							IP		IR		IS	
	Prêts et autres immobilisations financières							II	5 000	IU		IV	
		TOTAL IV					IQ	5 113	IR		IS		
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					OG	447 581	OI		OJ		
CADRE B		IMMOBILISATIONS						Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Reévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence	
								par virement de poste à poste		3		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
								1		2		4	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement						TOTAL I	IN		CO	20 700	D0	D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles						TOTAL II	IO		IV	119 142	IW	IX
CORPORELLES	Terrains							IP		IX	9 928	IY	IZ
	Constructions	Sur sol propre		Dont Composants		J9		IQ		MA	200 000	MB	MC
		Sur sol d'autrui		Dont Composants		M1		IR		MD		ME	MI
			Inst. gales, agencets et am. des constructions		Dont Composants		M2		IS		MI	56 655	MI
			Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants		M3		II		MJ	11 960	MI
			Inst. gales, agencets, aménagements divers						IU		MM	9 543	MO
			Matériel de transport						IV		MP	14 541	MR
			Matériel de bureau et informatique, mobilier						IW		MS		MC
			Emballages récupérables et divers *						IX		MV		MX
			Immobilisations corporelles en cours						MY		MZ		NB
		Avances et acomptes						NC		ND		NF	
		TOTAL III						IY		NI	302 627	NI	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							IZ		OU		M7	O0
	Autres participations							O0	113	OX		OY	OZ
	Autres titres immobilisés							II		2B		2C	2D
	Prêts et autres immobilisations financières							I2		2E	5 000	2F	2G
		TOTAL IV					I3	113	NI	5 000	NK	2H	
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)					I4	113	OK	447 468	OL	OM	

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

I er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION (Ne pas reporter le montant des centimes)

N° 2054-SD - (SDNC-DGFIP) - Octobre 2017

1er EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise **S.A.S 2 B YACHTING** Néant  \*

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CY	20 548	EL	151	EM		EN	20 700
Autres immobilisations incorporées	TOTAL II	PE	6 451	PF		PG		PH	6 451
Terrains		PI	3 655	PJ	745	PK		PL	4 400
Constructions	Sur sol propre	PM	59 694	PN	7 500	PO		PQ	67 194
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	20 045	PW	4 249	PX		PY	24 294
	Autres	PZ	11 960	QA		QB		QC	11 960
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	5 844	QE	716	QF		QG	6 560
	Matériel de transport	QH	14 541	QJ		QK		QL	14 541
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL		QM		QN		QO	
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL III	QU	115 741	QV	13 209	QW		QX	128 950
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	142 740	ØP	13 361	ØQ		ØR	156 101

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel					
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5			N6		
TOTAL I											
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9			Q1		
TOTAL II											
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7			Q8		
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5			R6		
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S3			S4		
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9			T1		
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8			T9		
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5			U6		
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3			V4		
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1			W2		
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8			W9		
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7			X8		
Frais d'acquisition de titres de participations	Y1									Y2	
TOTAL IV											
Total général (I + II + III + IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU			NV		
Total général au sens (NP + NQ + NR)	NW	Total général au sens (NS + NT + NU)			NY	Total général au sens (NW - NY)		NZ			

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*			
		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations				SP	SR

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

N° 2055-SD - (SDNC-DGFIP) - Octobre 2017



Désignation de l'entreprise **S.A.S 2 B YACHTING** Néant  \*

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
	1		2		3		4	
Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF	
Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI	
Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies II du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
<b>TOTAL I</b>	3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y	
<b>TOTAL II</b>	5Z		TV		TW		TX	
sur immobilisations	{ <ul style="list-style-type: none"> <li>- incorporelles</li> <li>- corporelles</li> <li>- titres mis en équivalence</li> <li>- titres de participation</li> <li>- autres immobilisations financières (1)*</li> </ul>	6A	6B	6C	6D			
		6E	6F	6G	6H			
		02	03	04	05			
		9U	9V	9W	9X			
		06	07	08	09			
Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
Sur comptes clients	6T	2 094	6U		6V	2 094	6W	
Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X		6Y		6Z		7A	
<b>TOTAL III</b>	7B	2 094	TY		TZ	2 094	UA	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	7C	2 094	UB		UC	2 094	UD	
Dont dotations et reprises	{ <ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>	UE		UF	2 094			
		UG		UH				
		UJ		UK				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-I-5° du C.G.I. 10

 (1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.  
 NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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

1<sup>er</sup> EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise : <b>S.A.S 2 B YACHTING</b>		Néant <input type="checkbox"/>						
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3	A plus d'un an 4	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN		
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US		
	Autres immobilisations financières	UT	5 000	UV		UW	5 000	
	Clients douteux ou litigieux	VA						
	Autres créances clients	UX	14 830		14 830			
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (antérieurement constituée * UO	ZI						
	Personnel et comptes rattachés	UY						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ						
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM					
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	2 628		2 628		
Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN						
Divers		VP	5 210		5 210			
Groupe et associés (2)	VC							
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	1 869		1 869				
Charges constatées d'avance	VS	2 343		2 343				
TOTAUX		VT	31 880	VU	26 880	VV	5 000	
RENVIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD						
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VE						
		VF						
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y						
Autres emprunts obligataires (1)		7Z						
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	35 888		35 888			
	à plus d'1 an à l'origine	VH	210 784		38 991	146 281	25 513	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	76 080		76 080			
Personnel et comptes rattachés		8C	8 479		8 479			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	7 245		7 245			
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E						
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	12 394		12 394			
	Obligations cautionnées	VX						
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	8 633		8 633			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J						
Groupe et associés (2)		VI	122 636		122 636			
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	1 743		1 743			
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ						
Produits constatés d'avance		8L						
TOTAUX		VY	483 881	VZ	312 088	146 281	25 513	
RENVIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	204 390	(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	217 568	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032				

N° 2057-SD - (SDNC-DGFIP) - Octobre 2017



## BILAN ACTIF

M. PATRICE

gère aux comptes

de la Rence

9 ISNEAUVILLE

Au Durée	30/09/2018			31/12/2017
	BRUT	AMT. PROV.	NET	NET
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>139 841,49</b>	<b>27 150,49</b>	<b>112 691,00</b>	<b>112 842,28</b>
Frais d'établissement	20 699,53	20 699,53		151,28
Frais de recherche et développement				
Concession, brevets, droits similaires	6 450,96	6 450,96		
Fonds commercial (1)	112 691,00		112 691,00	112 691,00
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>302 626,57</b>	<b>128 950,03</b>	<b>173 676,54</b>	<b>186 885,96</b>
Terrains	9 927,78	4 399,96	5 527,82	6 272,41
Constructions	256 654,54	91 488,66	165 165,88	176 914,98
Installations techn. matériel outil. indus.	11 960,00	11 960,00		
Autres immobilisations corporelles	24 084,25	21 101,41	2 982,84	3 698,57
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>	<b>5 000,00</b>		<b>5 000,00</b>	<b>5 112,50</b>
Participations				112,50
Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 000,00		5 000,00	5 000,00
<b>TOTAL (I)</b>	<b>447 468,06</b>	<b>156 100,52</b>	<b>291 367,54</b>	<b>304 840,74</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>	<b>118 516,31</b>		<b>118 516,31</b>	<b>230 483,74</b>
Matières premières, approvisionnement				
En-cours production de biens				
En-cours production de services				1 361,97
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	118 516,31		118 516,31	229 121,77
<b>Acomptes versés sur commandes</b>	<b>533,54</b>		<b>533,54</b>	
<b>Créances d'exploitation</b>	<b>24 537,17</b>		<b>24 537,17</b>	<b>39 660,62</b>
Clients et comptes rattachés (3)	14 830,33		14 830,33	17 151,39
Autres créances (3)	9 706,84		9 706,84	22 509,23
Capital souscrit appelé non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Dont actions propres				
<b>Disponibilités</b>	<b>20 249,68</b>		<b>20 249,68</b>	<b>1 017,34</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION ACTIF</b>				
<b>Charges constatées d'avance(3)</b>	<b>2 343,11</b>		<b>2 343,11</b>	<b>6 537,76</b>
<b>TOTAL (II)</b>	<b>166 179,81</b>		<b>166 179,81</b>	<b>277 699,46</b>
<b>Charge à répartir sur plusieurs exercices (III)</b>				
<b>Primes remboursements des obligations (IV)</b>				
<b>Écarts de conversion actif (V)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>613 647,87</b>	<b>156 100,52</b>	<b>457 547,35</b>	<b>582 540,20</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				5 000,00
(3) dont à plus d'un an				



## BILAN PASSIF

Commissaire aux comptes  
218, rue de la Ronce  
76230 SNEAUVILLE

Au	:	30/09/2018	31/12/2017
Durée	:	9	15

<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital ( dont versé : 24 000,00 )	24 000,00	24 000,00
Compte de l'exploitant		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
<b>RESERVES</b>		
Réserve légale		
Réserve statutaire ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
<b>Report à nouveau</b>	<b>-48 774,83</b>	<b>-15 760,82</b>
<b>Résultat de l'exercice ( bénéfice ou perte)</b>	<b>-1 558,69</b>	<b>-33 014,01</b>
<b>Subventions d'investissement</b>		
<b>Provisions réglementées</b>		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>-26 333,52</b>	<b>-24 774,83</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	246 672,06	291 258,12
Emprunts et dettes financières divers (3)	122 635,90	124 256,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		15 935,90
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 079,52	144 044,46
Dettes fiscales et sociales	36 750,27	31 700,55
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 743,12	120,00
<b>COMPTES DE REGULARISATION PASSIF</b>		
Produits constatés d'avance (1)		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>483 880,87</b>	<b>607 915,03</b>
<b>Écarts de conversion passif (V)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>457 547,35</b>	<b>582 540,20</b>
(1) Dont à plus d'un an	171 793,29	179 904,51
Dont à moins d'un an	312 087,58	427 410,52
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs	35 634,15	46 352,50
(3) Dont emprunts participatifs		

Au	30/09/2018	31/12/2017
Durée	9	15

PRODUITS D'EXPLOITATION	France	Exportation	Total	Total
Ventes de marchandises	773 946,52		773 946,52	808 033,80
Production vendue de biens	12 048,35		12 048,35	24 514,97
Production vendue de services	90 345,16		90 345,16	108 776,35
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	<b>876 340,03</b>		<b>876 340,03</b>	<b>941 325,12</b>
Production stockée			-1 361,97	436,05
Production immobilisée				1 937,71
Subventions d'exploitation				327,78
Reprises sur provisions et amortissements			2 094,28	839,24
Transferts de charges			100,80	4 937,75
Autres produits			44,82	25,44
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		<b>(I)</b>	<b>877 217,96</b>	<b>949 829,09</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			529 610,85	607 633,66
Achats de marchandises			110 605,46	13 482,63
Variation des stocks de marchandises			205,00	2 459,26
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation des stocks de matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes (a)			91 410,92	133 919,23
Impôts, taxes et versements assimilés			9 377,24	12 570,10
Salaires et traitements			86 852,73	134 546,06
Charges sociales			23 286,17	38 086,06
Dotations aux amortissements des immobilisations			13 360,70	24 522,35
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				605,34
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			2 716,67	1 138,88
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		<b>(II)</b>	<b>867 425,74</b>	<b>968 963,57</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(I - II)</b>	<b>9 792,22</b>	<b>-19 134,48</b>
<b>OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN</b>				
Bénéfices attribués, Pertes transférées		(III)		
Pertes supportées, Bénéfices transférés		(IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participations (3)				
Autres valeurs mobilières, créances d'actif immobilisé				1,69
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>(V)</b>		<b>1,69</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions			11 654,22	13 988,91
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>		<b>(VI)</b>	<b>11 654,22</b>	<b>13 988,91</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(V - VI)</b>	<b>-1 862,00</b>	<b>-13 987,22</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>		<b>(II - III - V - VI)</b>	<b>-1 862,00</b>	<b>-33 121,70</b>

Au	30/09/2018	31/12/2017
Durée	9	15

PRODUITS EXCEPTIONNELS		Total	Total
Sur opérations de gestion		430,31	985,02
Sur opérations en capital		112,50	
Reprises sur provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>542,81</b>	<b>985,02</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES		Total	Total
Sur opérations de gestion		127,00	877,33
Sur opérations en capital		112,50	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>239,50</b>	<b>877,33</b>
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>303,31</b>	<b>107,69</b>
Participation des salariés	(IX)		
Impôts sur les bénéfices	(X)		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>877 760,77</b>	<b>950 815,80</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>879 319,46</b>	<b>983 829,81</b>
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE ( Total produits – Total charges)</b>		<b>-1 558,69</b>	<b>-33 014,01</b>
(a) Dont : redevances sur crédit-bail mobilier			
redevances sur crédit-bail immobilier			
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		430,31	985,02
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		127,00	
(3) Dont produits concernant des entreprises liées			
(4) Dont intérêts concernant des entreprises liées			

## 1- PRINCIPES ET MÉTHODES COMPTABLES

### 1. Modes et méthodes d'évaluation appliqués aux divers postes du bilan et du compte de résultat

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

et 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.

### 2. Complément d'information pour donner une image fidèle

Les valeurs figurant dans les comptes présentent une image fidèle de l'entreprise.

### 3. Dérogations aux principes comptables

Aucune dérogation aux principes comptables n'est intervenue pendant l'exercice.

### 4. Modifications intervenues dans la présentation des comptes

Aucune modification n'est intervenue pendant l'exercice dans la présentation des comptes et dans la méthode d'évaluation.

### 5. Complément d'information pour permettre de comparer d'un exercice à l'autre certains postes du bilan et du compte de résultat

Le bilan clos au 30/09/2018 est d'une durée de 9 mois contre 15 mois pour le bilan clos au 31/12/2017.



1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION (Ne pas reporter le montant des cotisations)

Désignation de l'entreprise		S.A.S 2 B YACHTING		Néant <input type="checkbox"/>			
CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations				
			Concessions à titre rétroactif au 1er janvier de l'exercice ou résultat d'une mise en équivalence	Acquisitions en cours de l'exercice	Reprises, corrections, appréciations et ajustements de postes à priori		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ	20 700	D8	D9	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	ED	119 142	EJ	EJ	
CORPORELLES	Terrains		EG	9 928	EH	EI	
	Constructions	Sur sol propre	L9	IJ	200 000	IK	IL
		Sur sol d'autrui	M1	EM		EN	EO
	Installations générales, agencements et aménagements d'ouvrages	Installations générales, agencements et aménagements d'ouvrages	M2	EP	56 655	EQ	ER
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	M3	ES	11 960	ET	EU
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers		EV	9 543	EW	EX
		Matériel de transport *		EY	14 541	EZ	FA
		Matériel de bureau et mobilier informatique		EB		EC	ED
	Emballages récupérables et divers		EE		EF	EG	
	Immobilisations corporelles en cours		EH		EH	IJ	
	Avances et acomptes		EL		EL	EM	
	TOTAL III		EN	302 627	EO	EP	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		EG		EM	ET	
	Autres participations		EU	113	EV	EW	
	Autres titres immobilisés		EP		ER	ES	
	Prêts et autres immobilisations financières		EH	5 000	EU	EV	
	TOTAL IV		EQ	5 113	ER	ES	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			OG	447 581	OH	OJ	

  

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Reprises ou régularisations de postes à priori	
		par virtement de poste à poste	par régularisations à des fins de mise en équivalence ou résultat d'une mise en équivalence			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN	CO	D0	D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO	IV	IW	IX
CORPORELLES	Terrains		IP	IX	IY	IZ
	Constructions	Sur sol propre	IQ	MA	MB	MC
		Sur sol d'autrui	IR	MD	ME	MF
	Installations générales, agencements et aménagements d'ouvrages	Installations générales, agencements et aménagements d'ouvrages	IS	MG	MH	MI
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT	MI	MK	ML
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	IU	MM	MN	MO
		Matériel de transport *	IV	MP	MQ	MR
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW	MS	MI	MU
	Emballages récupérables et divers	IX	MV	MW	MX	
	Immobilisations corporelles en cours		MY	MZ	NA	NB
	Avances et acomptes		NC	ND	NE	NE
	TOTAL III		NY	NG	NH	NI
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ	OU	MT	OW
	Autres participations		IO	OX	OY	OZ
	Autres titres immobilisés		II	2B	2C	2D
	Prêts et autres immobilisations financières		I2	2E	2F	2G
	TOTAL IV		I3	NI	NK	2H
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4	OE	OL	OM

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



Désignation de l'entreprise **S.A.S 2 B YACHTING**

Neant

1er EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations - dotations de l'exercice		Diminutions - amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CY	20 548	EJ	151	EM		EN	20 700
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	PE	6 451	PF		PG		PH	6 451
Terrains		PI	3 655	PJ	745	PK		PL	4 400
Constructions	Sur sol propre	PM	59 694	PN	7 500	PO		PQ	67 194
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencement et aménagements des établissements	PV	20 045	PW	4 249	PX		PY	24 294
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	11 960	QA		QB		QC	11 960
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencement, aménagements divers	QD	5 844	QE	716	QF		QG	6 560
	Matériel de transport	QH	14 541	QI		QJ		QK	14 541
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL		QM		QN		QO	
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	TOTAL III	QU	115 741	QV	13 209	QW		QX	128 950
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	QY	142 740	QZ	13 361	RA		RB	156 101

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
Immobilisations amortissables		DOTATIONS				REPRISES				Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel				
Frais d'établissement	TOTAL I	M0	N1	N2	N3	N4	N5	N6		N6	
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL II	N7	N8	N9	N10	N11	N12	N13		N13	
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6		R6	
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4		S4	
	Inst. gales, agencement et am. des établissements	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencement, am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7		U7	
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5		V5	
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3		W3	
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1		X1	
	TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations	TOTAL IV	Y1			Y2			Y3		Y3	
Total général (I + II + III + IV)		Y4	Y5	Y6	Y7	Y8	Y9	Y10		Y10	
Total général à déduire (NP + NQ + NR)		NW			NY			NZ		NZ	

CADRE C		MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*			
		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations				SP	SR

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052

N° 2055-SD - (SDNC-DGEP) - Octobre 2017



*(Handwritten signature)*

1er EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise **S.A.S 2 B YACHTING** Néant

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
	1		2		3		4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers <sup>(1)</sup>	3T	TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 257 bis A-II) <sup>(1)</sup>	3U	TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) <sup>(1)</sup>	3V	TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30% <sup>(1)</sup>	D3	D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 32 quinquies II du CGI) <sup>(1)</sup>	IJ	IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP		TQ		TR	
	<b>TOTAL I</b>	3Z	TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations <sup>(1)</sup>	5F	5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer <sup>(1)</sup>	5R	5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W		5X		5Y	
<b>TOTAL II</b>	5Z	TV		TW		TX		
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B		6C	6D	
		- corporelles	6E	6F		6G	6H	
		- titres mis en équivalence	02	03		04	05	
		- titres de participation	9U	9V		9W	9X	
		- autres immobilisations financières (1) <sup>(1)</sup>	06	07		08	09	
	Sur stocks et en cours	6N	6P		6R	6S		
	Sur comptes clients	6T	2 094	6U		2 094	6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1) <sup>(1)</sup>	6X		6Y		6Z	7A	
	<b>TOTAL III</b>	7B	2 094	TY		2 094	UA	
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	7C	2 094	UB		2 094	UD	
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		UE		UF	2 094		
	- financières		UG		UH			
	- exceptionnelles		UJ		UK			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5- du C.G.I. 10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.  
 NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

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



*(Handwritten signature)*



N° 10950 \* 26

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

8

Monsieur Joël PATRICE  
 Commissaire aux comptes  
 218, Rue de la Ronce  
 76230 ISNEAUVILLE  
 N° 2057-SD 2018

1<sup>er</sup> EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Désignation de l'entreprise : <b>S.A.S 2 B YACHTING</b>		Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an			
<b>CADRE A</b>		<b>ÉTAT DES CRÉANCES</b>							
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN			
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US			
	Autres immobilisations financières	UT	5 000	UV		UW	5 000		
	DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA						
		Autres créances clients	VX	14 830		14 830			
		Créance représentative de titres (fraction pour dépréciation, prêts ou remis en garantie * (autofinancement constructif) (1))	ZI						
		Personnel et comptes rattachés	UY						
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ						
		État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM					
			Taxe sur la valeur ajoutée	VB	2 628		2 628		
Autres impôts, taxes et versements assimilés			VN						
Divers		VP	5 210		5 210				
Groupe et associés (2)		VC							
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	1 869		1 869					
Charges constatées d'avance	VS	2 343		2 343					
<b>TOTAUX</b>		<b>VT</b>	<b>31 880</b>	<b>VU</b>	<b>26 880</b>	<b>VV</b>	<b>5 000</b>		
REVENUS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD							
	(1) des - Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE							
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF							
<b>CADRE B</b>		<b>ÉTAT DES DETTES</b>		A 1 an au plus		A plus d'1 an et 5 ans au plus			
		Montant brut							
		1		2		3			
						A plus de 5 ans			
						1			
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y							
Autres emprunts obligataires (1)		7Z							
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)		à 1 an maximum à l'origine	VG	35 888	35 888				
		à plus d'1 an à l'origine	VH	210 784	38 991	146 281	25 513		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A							
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	76 080	76 080					
Personnel et comptes rattachés		8C	8 479	8 479					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	7 245	7 245					
État et autres collectivités publiques		Impôts sur les bénéfices	8E						
		Taxe sur la valeur ajoutée	VW	12 394	12 394				
		Obligations cautionnées	VX						
Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	8 633	8 633					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J							
Groupe et associés (2)		VI	122 636	122 636					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	1 743	1 743					
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZL							
Produits constatés d'avance		8L							
<b>TOTAUX</b>		<b>VY</b>	<b>483 881</b>	<b>VZ</b>	<b>312 088</b>	<b>146 281</b>	<b>25 513</b>		
REVENUS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	204 390	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VL				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	217 568	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052					

N° 2057-SD - (SDNC-DGFIP) - Octobre 2017



CRÉDIT BAIL				
	Coût d'entrée	Redevances		
		Exercice	Cumulées	Restant à payer
- Terrains				
- Constructions				
- Matériel et outillage				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique				
- Autres immobilisations corporelles				
- Immobilisations en cours				
<b>TOTAUX</b>				

ENGAGEMENTS FINANCIERS DONNÉS	MONTANTS
- Cautionnements et avals	15 500,00
- Hypothèques	134 390,00
- Nantissements	66 267,00
- Effets escomptés non échus	
- Engagements liés à la responsabilité d'associés (GIE, SNC...)	
- Engagements en matière de pensions, compléments de retraite ou avantages similaires au profit :	
du personnel	
des dirigeants de sociétés	
- Autres engagements donnés	
<b>TOTAL</b>	<b>216 157,00</b>

DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉGULIÈRES	MONTANTS
- Emprunts et dettes financières :	
auprès des établissements de crédit	200 657,00
autres	
- Dettes fournisseurs	
- Dettes fiscales et sociales	
- Dettes sur immobilisations	
- Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>200 657,00</b>