

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 29/03/2021 sous le numéro de dépôt 1982


BILAN ACTIF

Monsieur Joël PATRICE
 Commissaire aux comptes
 218, rue de la Fonce
 76230 ISNEAUVILLE

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

Certifié conforme à l'original


ACTIF

	Brut	au 30/09/20 Amorts, dépréc.	Net	% de l'actif	Bilan N-1 au 30/09/19	% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				14		27
Frais d'établissement	20 700	20 700				
Fonds commercial (1)	112 691		112 691		112 691	
Autres immobilisations incorporelles	4 000	1 095	2 905			
Immobilisations incorporelles en cours						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				17		37
Terrains	9 928	6 386	3 542		4 535	
Constructions	256 655	122 820	133 835		149 500	
Matériels et outillage	13 469	12 141	1 328			
Autres immobilisations corporelles	15 581	14 675	907		2 029	
Immobilisations corporelles en cours						
AVANCES ET ACOMPTES						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)						1
Participations et créances rattachées						
Prêts et autres immobilisations financières	3 000		3 000		5 000	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	436 023	177 815	258 207	31	273 755	65
STOCKS ET EN-COURS				36		26
Approvisionnements et matières premières						
Marchandises	321 419	25 464	295 955		110 107	
Produits finis						
Produits et travaux en cours						
AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR CDES	11 047		11 047	1	249	
CRÉANCES (3)				7		7
Clients et comptes rattachés	57 884		57 884		20 330	
Etat TVA - autres taxes	2 534		2 534		2 775	
Associés						
Autres créances	279		279		6 162	
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT						
DISPONIBILITÉS				24		2
Banque - CCP	203 459		203 459		6 257	
Caisse	200		200		790	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 857		2 857		2 722	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	599 680	25 464	574 216	69	149 392	35
Charges à répartir						
Primes de remboursement						
Ecart de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF	1 035 703	203 280	832 423	100	423 147	100

(1) Dont droit de bail

(2) Dont à moins d'un an (nette)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

	Groupe	N	N-1	N-2
Fonds de roulement = Capitaux permanents - Actif immobilisé		284 440	27 280	15 719

BILAN PASSIF

Monsieur Joël PATRICE
Commissaire aux comptes
218, rue de la Ronce
76230 ISNEAUVILLE

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

PASSIF	Au 30/09/20	% du passif	Bilan N-1 au 30/09/19	% du passif
Capital	24 000		24 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	206		-50 334	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	57 733	7	50 540	12
Subventions d'investissement				
Amortissements dérogatoires				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	81 940	10	24 206	6
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
DETTES FINANCIÈRES		52		75
Emprunts obligataires convertibles				
Emprunts auprès des établissements de crédit (2)	289 035		171 859	
Dettes auprès des établissements de crédit (2)			38 381	
Autres emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	146 623		105 036	
AVANCES ET ACOMPTES CLIENTS	11 803	1	4 689	1
DETTES		36		19
Fournisseurs et comptes rattachés	268 997		46 146	
Etat TVA - autres taxes	10 403		3 998	
Autres dettes fiscales et sociales	21 644		27 049	
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 978		1 782	
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
TOTAL DES DETTES (1)	750 483	90	398 940	94
Écarts de conversion passif				
TOTAL DU PASSIF	832 423	100 %	423 147	100 %
(1) Dont à plus d'un an	112 918		132 328	
(1) Dont à moins d'un an	625 763		261 923	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			37 957	
(3) Dont emprunts participatifs				
	Groupe	N	N-1	N-2
Taux d'endettement = Dettes totales / actif		90	94	106
Solvabilité à court terme = Réalisations et disponibilités / dettes à - 1 an		44	15	

Monsieur Joël PATRICE
 Commissaire aux Comptes
 218, rue de la Ronce
 76230 ISNEAUVILLE

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

7

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

	Du 01/10/19 Au 30/09/20	% CA	Du 01/10/18 Au 30/09/19	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	903 769	88	663 130	85	240 638	36
Production vendue (biens et services)	125 872	12	118 172	15	7 701	7
Montant net du chiffre d'affaires	1 029 641	100	781 302	100	248 339	32
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	750				750	
Autres produits	180		132		48	36
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 030 570	100	781 434	100	249 136	32
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	907 873	88	503 029	64	404 844	80
Variation de stocks	-211 312	-21	8 410	1	-219 722	
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	89 782	9	83 757	11	6 025	7
Impôts, taxes et versements assimilés	9 312	1	11 675	1	-2 363	-20
Salaires et traitements	85 553	8	97 567	12	-12 014	-12
Charges sociales	20 995	2	24 429	3	-3 434	-14
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	18 188	2	17 613	2	575	3
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	25 464	2			25 464	
Dotations aux provisions						
Autres charges	3 045		265		2 779	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	948 899	92	746 744	96	202 154	27
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	81 672	8	34 690	4	46 982	135
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Monsieur Joël PATRICE

Commissaire aux comptes

218, rue de la Ronce

79300 ST-JEAN-VILLE

094623 3915 2 B YACHTING

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

	Du 01/10/19 Au 30/09/20	% CA	Du 01/10/18 Au 30/09/19	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	80				80	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	80				80	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	2 059		3 258		-1 199	-37
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	2 059		3 258		-1 199	-37
RÉSULTAT FINANCIER	-1 979		-3 258		1 279	39
RÉSULTAT COURANT avant impôts	79 693	8	31 431	4	48 261	154
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	936		3 870		-2 934	-76
Sur opérations en capital			18 000	2	-18 000	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	936		21 870	3	-20 934	-96
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			2 761		-2 761	-100
Sur opérations en capital	18 000	2			18 000	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	1 399				1 399	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	19 399	2	2 761		16 637	602
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-18 463	-2	19 108	2	-37 571	-197
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	3 496				3 496	
TOTAL DES PRODUITS	1 031 586	100	803 304	103	228 282	28
TOTAL DES CHARGES	973 852	95	752 764	96	221 088	29
Bénéfice ou Perte	57 733	6	50 540	6	7 194	14

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Monsieur Joël PATRICE
Commissaire aux comptes

218, rue de la Ronce
76230 IGNEAUVILLE

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

5

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020 dont le total est de 832 423,15 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 57 733,48 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

La SAS 2B YACHTING a bénéficié en date du 23/09/2019 d'un abandon de compte courant de la part de la SARL SPM pour un montant de 18.000 € avec une clause de retour à meilleure fortune.

L'entreprise constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 30/09/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Monsieur Joel PATRICE

Commissaire aux comptes

218, rue de la Ronce

0046230 ISNEAUVILLE

0046230 ISNEAUVILLE YACHTING

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans
- Matériels et outillages industriels	4 à 5 ans
- Matériels et outillages	4 à 5 ans
- Installations et agencements	10 ans
- Matériel de transport	2 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Monsieur Joël PATRICE
Commissaire aux comptes

218, rue de la Ronce

00153 64 53 8 YACHTING
78380 LISNEAUVILLE

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

IMMOBILISATIONS INCORPORÉES

Commissaire aux comptes
218, rue de la Ronce
76230 ISNEAUVILLE
004623 - S.A.S 2 B YACHTING

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT

Désignation	VALEUR NETTE	Taux d'amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
- Frais de prospection		
- Frais de publicité		
Frais d'augmentation de capital et d'opérations diverses		
TOTAL DES FRAIS D'ÉTABLISSEMENT		

FONDS COMMERCIAL

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Monsieur Joël PATRICE

Commissaire aux comptes

218, rue de la Ronce

98301 SENEZANVILLE

98301 SENEZANVILLE YACHTING

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
FONDS DE COMMERCE	112 691			
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	112 691			
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)				

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Monsieur Joël PATRICE

Commissaire aux comptes

218, rue de la Ronce

76200 ISNEAUVILLE

00 46 43 24 83 21 87 YACHTING

10

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	20 700		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	117 142		3 490
CORPORELLES	Terrains		9 928		
		Sur sol propre	200 000		
	Constructions	Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	56 655		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		11 960		1 509
		Inst. générales, agencts & aménagts divers	9 543		1 040
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	14 541		
		Matériel de bureau & mobilier informatique			
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes				
		TOTAL	302 627		2 549
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		5 000		
		TOTAL	5 000		
		TOTAL GENERAL	445 468		6 039

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			20 700	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		3 941	116 691	
CORPORELLES	Terrains				9 928	
		Sur sol propre			200 000	
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			56 655	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				13 469	
		Inst. gal. agen. amé. divers		9 543	1 040	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			14 541	
		Mat. bureau, inform., mobilier				
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL		9 543	295 632	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			2 000	3 000	
		TOTAL		2 000	3 000	
		TOTAL GENERAL		15 484	436 023	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Commissaire aux comptes
218, rue de la Renée
76230 ISNEAUVILLE
004623 - S.A.S 2 B YACHTING

11

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL	20 700			20 700
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	4 451	585	3 941	1 095
Terrains		5 393	993		6 386
Sur sol propre		77 194	10 000		87 194
Constructions					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.		29 960	5 665		35 625
Inst. techniques matériel et outil. industriels		11 960	181		12 141
Autres immobs corporelles					
Inst. générales agencem. amén.		7 514	2 162	9 543	133
Matériel de transport		14 541			14 541
Mat. bureau et informatiq., mob.					
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	146 563	19 001	9 543	156 021
	TOTAL GENERAL	171 713	19 586	13 484	177 815

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL						
A. Immob. incorpor.	TOTAL						
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
A. Immo. corp.							
Emballages réc. divers							
	TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations							
	TOTAL GÉNÉRAL						
Total général non ventilé							

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					
Primes de remboursement des obligations					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

Monsieur Joël PARRISE
Commissaire aux comptes
218, rue de la Renée
76230 SNEAUVILLE
024823 - S.A.S 2 B YACHTING

12

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immobs financières				
Titres de participations				
Autres				
	TOTAL			
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
	TOTAL GÉNÉRAL			

LOCATIONS

Monsieur Joël PATRICE
Commissaire aux comptes
218, rue de la Ronce
76230 ISNEAUVILLE

13

004823 - S.A.S 2 B YACHTING

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

LOCATIONS

	Valeur d'origine	Cumul exerc. antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
			Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

VALEUR RESTANT À PAYER

	à 1 an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels, outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

ÉTAT DES STOCKS

Monsieur Joël PATRICE

Commissaire aux comptes

218, rue de la Rorice

76230 ISNEAUVILLE

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

14

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	110 106,59	321 418,90	110 106,59	321 418,90
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	110 106,59	321 418,90	110 106,59	321 418,90

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

		ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ		Créances rattachées à des participations			
		Prêts (1) (2)			
		Autres immobilisations financières	3 000		3 000
		Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT		Autres créances clients	57 884	57 884	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés	10	10	
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	269	269	
		Impôts sur les bénéfices			
		Etat & autres coll. publiques	2 534	2 534	
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
		Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
	Charges constatées d'avance	2 857	2 857		
	TOTAUX	66 554	63 554	3 000	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés			
		- Prêts accordés en cours d'exercice			
	des	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)				

**COMPTES DE RÉGULARISATION -
ACTIF**

Commissaire aux comptes
218, rue de la Ronce
76230 ISNEAUVILLE
004623 - S.A.S 2 B YACHTING

16

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		2 857
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	2 857

PRODUITS À RECEVOIR

	PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
	Créances rattachées à des participations	
	Autres immobilisations financières	
	Créances clients et comptes rattachés	
	Autres créances	269
	Disponibilités	
	TOTAL	269

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Monsieur Joël PATRICE

Commissaire aux comptes

218, rue de la Ronce B YACHTING
76230 ISNEAUVILLE

17

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	139 500	139 500		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	149 535	36 617	112 918	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	268 997	268 997		
Personnel & comptes rattachés	7 418	7 418		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	4 762	4 762		
Etat & Impôts sur les bénéfices	3 496	3 496		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	10 403	10 403		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	5 969	5 969		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	146 623	146 623		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 978	1 978		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	738 680	625 763	112 918	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	136 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	19 173			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

**COMPTES DE RÉGULARISATION -
PASSIF**

Commissaire aux comptes
218, rue de la Ronce
76230 ISNEAUVILLE
004623 - S.A.S 2 B YACHTING

18

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	414
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 033
Dettes fiscales et sociales	16 184
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	235
TOTAL DES CHARGES À PAYER	23 867

ENGAGEMENTS

Monsieur Joel PATRICE
Commissaire aux comptes
218, rue de la Ronce
76245 SENEAUVILLE

19

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	3 481					3 481
Assurances à échoir	1 720					1 720
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	10 258					10 258
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	15 459					15 459

	Autres	Dirigeants	Provisions		Montant
Engagements en matière de pensions					
TOTAL	15 459				15 459

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

LES EFFECTIFS

Monsieur JOEL PATRICE
Commissaire aux comptes
218, rue de la Ronce
76230 ISNEAUVILLE
007623 - S.A.S Z B YACHTING

2¹

Du 01/10/2019 au 30/09/2020

LES EFFECTIFS

	30/09/2020	30/09/2019
Personnel salarié :	4,00	4,00
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	4,00	4,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

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 31 MARS 2021
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020
RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE

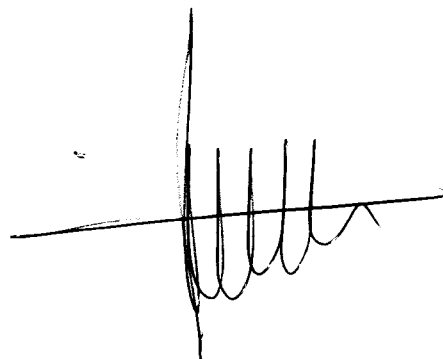
DEUXIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE
DIVIDENDES

Affectation du résultat

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de 57.733,48 euros en totalité au compte débiteur « Report à nouveau ». Ce compte de « Report à nouveau » passe de +206,31 euros à 57.939,79 euros.

Pour copie certifié conforme

Le Président.

A handwritten signature in black ink, consisting of a horizontal line followed by several vertical strokes and a final flourish.

SAS 2 B YACHTING
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 Septembre 2020

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 2020, 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^{er} octobre 2019 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

disponibles à ce jour, et la mise en œuvre de tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

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 commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

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

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 15 Mars 2021.

Joël PATRICE

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de ROUEN

BILAN ACTIF

Monsieur Joël PATRICE
Commissaire aux comptes
218, rue de la Renée
76230 ISNEAUVILLE

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

Comptes annuels consolidés au 30/09/2020

ACTIF	au 30/09/20		Net	% de l'actif	Bilan N-1 au 30/09/19	en %
	Brut	Amortissements				
Capital souscrit non appelé						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				14		27
Frais d'établissement	20 700	20 700				
Fonds commercial (1)	112 691		112 691		112 691	
Autres immobilisations incorporelles	4 000	1 095	2 905			
Immobilisations incorporelles en cours						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				17		37
Terrains	9 928	6 386	3 542		4 535	
Constructions	256 655	122 820	133 835		149 500	
Matériels et outillage	13 469	12 141	1 328			
Autres immobilisations corporelles	15 581	14 675	907		2 029	
Immobilisations corporelles en cours						
AVANCES ET ACOMPTES						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)						1
Participations et créances rattachées						
Prêts et autres immobilisations financières	3 000		3 000		5 000	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	436 023	177 815	258 207	31	273 755	65
STOCKS ET EN-COURS				36		26
Approvisionnements et matières premières						
Marchandises	321 419	25 464	295 955		110 107	
Produits finis						
Produits et travaux en cours						
AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR CDES	11 047		11 047	1	249	
CRÉANCES (3)				7		7
Clients et comptes rattachés	57 884		57 884		20 330	
Etat TVA - autres taxes	2 534		2 534		2 775	
Associés						
Autres créances	279		279		6 162	
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT						
DISPONIBILITÉS				24		2
Banque - CCP	203 459		203 459		6 257	
Caisse	200		200		790	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 857		2 857		2 722	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	599 680	25 464	574 216	69	149 392	35
Charges à répartir						
Primes de remboursement						
Ecart de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF	1 035 703	203 280	832 423	100	423 147	100

(1) Dont droit de bail

(2) Dont à moins d'un an (nette)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Fonds de roulement = Capitaux permanents						
- Actif immobilisé			284 440		27 280	15 719

BILAN PASSIF

Monsieur Joël PATRICE
Commissaire aux comptes
218, rue de la Ronce
76230 ISNEAUVILLE

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

Page 10/11 - Bilan - 2020

PASSIF	Au	% du	6 au 31 au	% du
	30/09/20	passif	30/09/19	passif
Capital	24 000		24 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	206		-50 334	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	57 733	7	50 540	12
Subventions d'investissement				
Amortissements dérogatoires				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	81 940	10	24 206	6
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
DETTES FINANCIÈRES		52		75
Emprunts obligataires convertibles				
Emprunts auprès des établissements de crédit (2)	289 035		171 859	
Dettes auprès des établissements de crédit (2)			38 381	
Autres emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	146 623		105 036	
AVANCES ET ACOMPTES CLIENTS	11 803	1	4 689	1
DETTES		36		19
Fournisseurs et comptes rattachés	268 997		46 146	
Etat TVA - autres taxes	10 403		3 998	
Autres dettes fiscales et sociales	21 644		27 049	
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 978		1 782	
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
TOTAL DES DETTES (1)	750 483	90	398 940	94
Écarts de conversion passif				
TOTAL DU PASSIF	832 423	100 %	423 147	100 %
(1) Dont à plus d'un an	112 918		132 328	
(1) Dont à moins d'un an	625 763		261 923	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			37 957	
(3) Dont emprunts participatifs				
Taux d'endettement = Dettes totales / actif	90	94	106	
Solvabilité à court terme = Réalisations et disponibilités / dettes à - 1 an	44	15		

Monsieur Joel PATRICE
 Monsieur au Comptes
 218, rue de la Ronce
 76230 ISNEAUVILLE

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

	Du 01/10/19 Au 30/09/20	% CA	Du 01/10/19 Au 30/09/19	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	903 769	88	663 130	85	240 638	36
Production vendue (biens et services)	125 872	12	118 172	15	7 701	7
Montant net du chiffre d'affaires	1 029 641	100	781 302	100	248 339	32
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	750				750	
Autres produits	180		132		48	36
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 030 570	100	781 434	100	249 136	32
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	907 873	88	503 029	64	404 844	80
Variation de stocks	-211 312	-21	8 410	1	-219 722	
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	89 782	9	83 757	11	6 025	7
Impôts, taxes et versements assimilés	9 312	1	11 675	1	-2 363	-20
Salaires et traitements	85 553	8	97 567	12	-12 014	-12
Charges sociales	20 995	2	24 429	3	-3 434	-14
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	18 188	2	17 613	2	575	3
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	25 464	2			25 464	
Dotations aux provisions						
Autres charges	3 045		265		2 779	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	948 899	92	746 744	96	202 154	27
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	81 672	8	34 690	4	46 982	135
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

Monsieur Joël PARRICE
Commissaire aux comptes
218, rue de la Ronce

004623 SAS 2 B YACHTING

17 rue de la Ronce - 92100 Nanterre - France

	De 01/10/19 Au 30/09/20	% CA	De 01/10/18 Au 30/09/19	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	80				80	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	80				80	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	2 059		3 258		-1 199	-37
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	2 059		3 258		-1 199	-37
RÉSULTAT FINANCIER	-1 979		-3 258		1 279	39
RÉSULTAT COURANT avant impôts	79 693	8	31 431	4	48 261	154
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	936		3 870		-2 934	-76
Sur opérations en capital			18 000	2	-18 000	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	936		21 870	3	-20 934	-96
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			2 761		-2 761	-100
Sur opérations en capital	18 000	2			18 000	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	1 399				1 399	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	19 399	2	2 761		16 637	602
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-18 463	-2	19 108	2	-37 571	-197
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	3 496				3 496	
TOTAL DES PRODUITS	1 031 586	100	803 304	103	228 282	28
TOTAL DES CHARGES	973 852	95	752 764	96	221 088	29
Bénéfice ou Perte	57 733	6	50 540	6	7 194	14

3. Dont produits concernant les opérations de

4. Dont intérêts concernant les emprunts de

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Monsieur Joël PATRICE
Commissaire aux comptes
218, rue de la Ronce
76230 ISNEAUVILLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2020 dont le total est de 832 423,15 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 57 733,48 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2019 au 30/09/2020.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

La SAS 2B YACHTING a bénéficié en date du 23/09/2019 d'un abandon de compte courant de la part de la SARL SPM pour un montant de 18.000 € avec une clause de retour à meilleure fortune.

L'entreprise constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 30/09/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Monsieur Joël PATRICE
Commissaire aux comptes
218, rue de la Ronce
76230 ISNEAUVILLE

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans
- Matériels et outillages industriels	4 à 5 ans
- Matériels et outillages	4 à 5 ans
- Installations et agencements	10 ans
- Matériel de transport	2 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Monsieur Joël PATRICE

Commissaire aux comptes

218, rue de la Ronce

76230 ISNEAUVILLE

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

IMMOBILISATIONS INCORPORÉES

Commissaire aux comptes
218, rue de la Ronce
76230 ISNEAUVILLE

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT

Développement

VALEUR NETTE

Taux
d'amortissement

Frais de constitution

Frais de premier établissement

- Frais de prospection
- Frais de publicité

Frais d'augmentation de capital et d'opérations diverses

TOTAL DES FRAIS D'ÉTABLISSEMENT

FONDS COMMERCIAL

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Monsieur Joël PATRICE

Commissaire aux comptes

218, rue de la Ronce

76230 ISNEAUVILLE

Désignation	ALPHABETES	PREMIERES	REVISÉES APPROPRIÉES	VALEUR NETTE
FONDS DE COMMERCE	112 691			
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL	112 691			
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (Partiel)				

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Monsieur JOEL PATRICE
Commissaire aux comptes
218, rue de la Ronce
76280 ISNEAUVILLE

11

CADRE A		IMMOBILISATIONS	Valeur des immobilisations d'exercice	Augmentations Pertes en cours	Augmentations	
INCORPORALES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	20 700			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	117 142		3 490	
	Terrains		9 928			
	Constructions		200 000			
	Constructions	Sur sol propre		200 000		
	Constructions	Sur sol d'autrui				
	Constructions	Inst. générales, agencés & aménagés construct.		56 655		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		11 960		1 509	
	Installations techniques, matériel & outillage industriels	Inst. générales, agencés & aménagés divers		9 543		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		14 541		
Autres immos corporelles	Matériel de bureau & mobilier informatique					
Autres immos corporelles	Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL	302 627		2 549	
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		5 000			
		TOTAL	5 000			
TOTAL GENERAL			445 468		6 039	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions sur le poste	Diminutions patrimoniales	valeur brute des immob. finies	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPORALES	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			20 700	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		3 941	116 691	
	Terrains				9 928	
	Constructions				200 000	
	Constructions	Sur sol propre				
	Constructions	Sur sol d'autrui				
	Constructions	Inst. gal. agen. amé. cons			56 655	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				13 469	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.	Inst. gal. agen. amé. divers		9 543		1 040
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			14 541	
Autres immos corporelles	Mat. bureau, inform., mobilier					
Autres immos corporelles	Emb. récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
		TOTAL		9 543	295 632	
FINANCIÈRES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières		2 000		3 000	
		TOTAL	2 000		3 000	
TOTAL GENERAL			15 484		436 023	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Commissaire aux comptes
218, rue de la Renée
76230 ISNEAUVILLE

11

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL	20 700			20 700
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	4 451	585	3 941	1 095
Terrains		5 393	993		6 386
	Sur sol propre	77 194	10 000		87 194
Constructions	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	29 960	5 665		35 625
Inst. techniques matériel et outil. industriels		11 960	181		12 141
	Inst. générales agencem. amén.	7 514	2 162	9 543	133
Autres immobs corporelles	Matériel de transport	14 541			14 541
	Mat. bureau et informatiq., mob.				
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	146 563	19 001	9 543	156 021
	TOTAL GENERAL	171 713	19 586	13 484	177 815

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES		Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Défensifs D. 218 A1	Mode dégressif	Amort. fiscal régularisation	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements						
TOTAL						
A. Immob. incorpor.						
TOTAL						
Terrains						
Constr.						
	Sur sol propre					
	Sur sol autrui					
	Inst. agenc. et amén.					
Inst. techn. mat. et outillage						
Immo. corp.						
	Inst. gales, ag. am div					
	Matériel transport					
	Mat. bureau mobilier inf.					
	Emballages réc. divers					
TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations						
TOTAL GÉNÉRAL						
Total général non ventilé						

CADRE C Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Frais d'émission d'emprunt à étaler
Primes de remboursement des obligations

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

Monsieur JOEL FAUCON
Commissaire aux comptes
218, rue de la Rence
76230 TSNEAUVILLE

10

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

PUBLIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Autres				
immobs				
corporelles				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immobs financières				
Titres de participations				
Autres				
		TOTAL		
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
		TOTAL GÉNÉRAL		

LOCATIONS

Monsieur Joël PATRICE
Commissaire aux comptes
218, rue de la Ronce
76230 ISNEAUVILLE

17

LOCATIONS

	Valeur d'origine	Cumul exect. antérieurs	PRELÈVEMENTS PAYÉS	
			Exercice	Total
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

	VALEUR RESTANT À PAYER			Total
	a 1 an au plus	a + 1an et 5 ans au plus	a + 5 ans	
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels, outillages				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

ÉTAT DES STOCKS

Mr Joël PATRICE
Commissaire aux comptes
218, rue de la Ronce
76230 ISNEAUVILLE

1

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	110 106,59	321 418,90	110 106,59	321 418,90
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	110 106,59	321 418,90	110 106,59	321 418,90

ACTIF CIRCULANT

Monsieur Joël PATRICE
Commissaire aux comptes
218, rue de la Ronce
76230 ISNEAUVILLE

10

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	3 000		3 000
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	57 884	57 884	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	10	10	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	269	269	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques	2 534	2 534	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
Charges constatées d'avance	2 857	2 857		
	TOTAUX	66 554	63 554	3 000
REVENUS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

COMPTES DE REGULARISATION
ACTIF

Commissaire aux comptes
218, rue de la Ronce
76230 ISNEAUVILLE

17

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 857
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	2 857

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR ENCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	269
Disponibilités	
TOTAL	269

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Monsieur Joël PATRICE
 Commissaire aux comptes
 218, rue de la Ronce
 76230 ISNEAUVILLE

17

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES TITRES	Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'1 an & 5 ans au plus	À plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine	139 500	139 500		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	149 535	36 617	112 918	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	268 997	268 997		
Personnel & comptes rattachés	7 418	7 418		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	4 762	4 762		
Etat & Impôts sur les bénéfices	3 496	3 496		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	10 403	10 403		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	5 969	5 969		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	146 623	146 623		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 978	1 978		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	738 680	625 763	112 918	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	136 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	19 173			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION
PASSIF

Commissaire aux comptes
218, rue de la Ronce
76230 ISNEAUVILLE

19

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	414
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 033
Dettes fiscales et sociales	16 184
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	235
TOTAL DES CHARGES À PAYER	23 867

ENGAGEMENTS

Monsieur Joël PATRICE
Commissaire aux comptes
218, rue de la Ronce
76230 ISNEAUVILLE

1/3

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	3 481					3 481
Assurances à échoir	1 720					1 720
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	10 258					10 258
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	15 459					15 459

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	15 459					15 459

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

LES EFFECTIFS

Monsieur Joel PATRICE
Commissaire aux comptes
218, rue de la Ronce
76230 ISNEAUVILLE

21

LES EFFECTIFS

	30/09/2020	30/09/2019
Personnel salarié :	4,00	4,00
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	4,00	4,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		