

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 29/03/2022 sous le numéro de dépôt 2067

BILAN ACTIF

Conforme à l'original

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

ACTIF	au 30/09/21		Net	% de l'actif	Bilan N-1 au 30/09/20	% de l'actif
	Brut	Amorts, dépréc.				
Capital souscrit non appelé						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				12		14
Frais d'établissement	20 700	20 700				
Fonds commercial (1)	112 691		112 691		112 691	
Autres immobilisations incorporelles	4 600	2 120	2 480		2 905	
Immobilisations incorporelles en cours						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				16		17
Terrains	9 928	7 378	2 549		3 542	
Constructions	256 655	138 485	118 170		133 835	
Matériels et outillage	13 469	12 443	1 026		1 328	
Autres immobilisations corporelles	54 488	18 425	36 063		907	
Immobilisations corporelles en cours						
AVANCES ET ACOMPTES						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)						
Participations et créances rattachées						
Prêts et autres immobilisations financières					3 000	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	472 529	199 551	272 978	28	258 207	31
STOCKS ET EN-COURS				42		36
Approvisionnements et matières premières						
Marchandises	437 596	30 001	407 594		295 955	
Produits finis						
Produits et travaux en cours						
AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR CDES	109		109		11 047	1
CRÉANCES (3)				7		7
Clients et comptes rattachés	42 881		42 881		57 884	
Etat TVA - autres taxes	19 189		19 189		2 534	
Associés						
Autres créances	1 629		1 629		279	
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT						
DISPONIBILITÉS				22		24
Banque - CCP	212 088		212 088		203 459	
Caisse	325		325		200	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 642		2 642		2 857	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	716 458	30 001	686 456	72	574 216	69
Charges à répartir						
Primes de remboursement						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF	1 188 987	229 553	959 434	100	832 423	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		310 737	284 440	27 280

BILAN PASSIF

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

PASSIF	Au 30/09/21	% du passif	Bilan N-1 au 30/09/20	% du passif
Capital	24 000		24 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	57 940		206	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	33 811	4	57 733	7
Subventions d'investissement	3 344			
Amortissements dérogatoires				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	119 095	12	81 940	10
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
DETTES FINANCIÈRES		45		52
Emprunts obligataires convertibles				
Emprunts auprès des établissements de crédit (2)	285 517		289 035	
Dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Autres emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	149 481		146 623	
AVANCES ET ACOMPTES CLIENTS	34 364	4	11 803	1
DETTES		39		36
Fournisseurs et comptes rattachés	337 706		268 997	
Etat TVA - autres taxes	11 703		10 403	
Autres dettes fiscales et sociales	21 042		21 644	
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	527		1 978	
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
TOTAL DES DETTES (1)	840 340	88	750 483	90
Écarts de conversion passif				
TOTAL DU PASSIF	959 434	100 %	832 423	100 %
(1) Dont à plus d'un an	154 161		112 917	
(1) Dont à moins d'un an	651 815		625 763	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				
	Groupe	N	N-1	N-2
Taux d'endettement = Dettes totales / actif		88	90	94
Solvabilité à court terme = Réalisations et disponibilités / dettes à - 1 an		43	44	15

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

	Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Du 01/10/19 Au 30/09/20	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	1 046 811	92	903 769	88	143 043	16
Production vendue (biens et services)	93 508	8	125 872	12	-32 364	-26
Montant net du chiffre d'affaires	1 140 320	100	1 029 641	100	110 679	11
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	21 666	2			21 666	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	32 131	3	750		31 381	
Autres produits	310		180		130	72
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 194 426	105	1 030 570	100	163 855	16
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	907 392	80	907 873	88	-481	
Variation de stocks	-116 177	-10	-211 312	-21	95 136	45
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	190 999	17	89 782	9	101 217	113
Impôts, taxes et versements assimilés	8 969	1	9 312	1	-343	-4
Salaires et traitements	89 462	8	85 553	8	3 909	5
Charges sociales	22 749	2	20 995	2	1 754	8
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	21 736	2	18 188	2	3 548	20
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	30 001	3	25 464	2	4 537	18
Dotations aux provisions						
Autres charges	331		3 045		-2 713	-89
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 155 463	101	948 899	92	206 564	22
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	38 963	3	81 672	8	-42 708	-52
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

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

	Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Du 01/10/19 Au 30/09/20	% 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	-100
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			80		-80	-100
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	3 901		2 059		1 842	89
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	3 901		2 059		1 842	89
RÉSULTAT FINANCIER	-3 901		-1 979		-1 922	-97
RÉSULTAT COURANT avant impôts	35 062	3	79 693	8	-44 630	-56
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	1 697		936		761	81
Sur opérations en capital	743				743	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 439		936		1 504	161
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	135				135	
Sur opérations en capital			18 000	2	-18 000	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			1 399		-1 399	-100
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	135		19 399	2	-19 264	-99
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 304		-18 463	-2	20 767	112
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	3 555		3 496		59	2
TOTAL DES PRODUITS	1 196 865	105	1 031 586	100	165 279	16
TOTAL DES CHARGES	1 163 054	102	973 852	95	189 201	19
Bénéfice ou Perte	33 811	3	57 733	6	-23 922	-41

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS	0		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
LOCATIONS	0		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			
Variations de la provision spéciale de réévaluation			
ÉTAT DES STOCKS	0		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
ENTREPRISES LIÉES			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES	0		
LES EFFECTIFS	0		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES			
ANNEXES COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRES			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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 30/09/2021 dont le total est de 959 434,29 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 33 811,27 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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.

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 30/09/2021 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

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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 INCORPORELLES

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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	116 691		600	
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		13 469			
		Inst. générales, agencts & aménagts divers	1 040		27 974	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	14 541			
		Matériel de bureau & mobilier informatique			10 933	
		Emballages récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL	295 632		38 907	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		3 000			
		TOTAL	3 000			
		TOTAL GENERAL	436 023		39 507	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			20 700	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			117 291	
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			29 014	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			14 541	
		Mat. bureau, inform., mobilier			10 933	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL			334 539	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			3 000		
		TOTAL		3 000		
		TOTAL GENERAL		3 000	472 529	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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, développ.	TOTAL	20 700			20 700
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	1 095	1 025		2 120
Terrains		6 386	993		7 378
	Sur sol propre	87 194	10 000		97 194
Constructions	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	35 625	5 665		41 291
Inst. techniques matériel et outil. industriels		12 141	302		12 443
	Inst. générales agencem. amén.	133	1 764		1 897
Autres immob. corporelles	Matériel de transport	14 541			14 541
	Mat. bureau et informatiq., mob.		1 987		1 987
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	156 021	20 711		176 731
	TOTAL GENERAL	177 815	21 736		199 551

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
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							
A. 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	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

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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

TOTAL

ÉTAT DES STOCKS

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	321 418,90	437 595,51	321 418,90	437 595,51
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	321 418,90	437 595,51	321 418,90	437 595,51

ACTIF CIRCULANT

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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			
ACTIF CIRCULANT		Clients douteux ou litigieux			
		Autres créances clients	42 881	42 881	
		Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
		Personnel et comptes rattachés			
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 629	1 629	
		Impôts sur les bénéfices			
		Etat & autres coll. publiques	19 189	19 189	
		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	2 642	2 642		
	TOTAUX	66 340	66 340		
Renvois	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
		des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(2)			- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
			Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		2 642
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	2 642

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	1 629
Disponibilités	
	TOTAL
	1 629

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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	136 500	89 220	47 280	
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	149 017	42 136	106 882	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	337 706	337 706		
Personnel & comptes rattachés	9 041	9 041		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	6 469	6 469		
Etat & Impôts sur les bénéfices	59	59		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	11 703	11 703		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	5 473	5 473		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	149 481	149 481		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	527	527		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	805 976	651 815	154 161	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	40 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	42 983			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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	380
Emprunts et dettes financières divers	1 715
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 761
Dettes fiscales et sociales	16 690
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	527
TOTAL DES CHARGES À PAYER	134 074

ENGAGEMENTS

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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	3 403					3 403
Assurances à échoir	1 020					1 020
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	7 180					7 180
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	11 603					11 603
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	11 603					11 603

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		

LES EFFECTIFS

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

LES EFFECTIFS

	30/09/2021	30/09/2020
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 2022
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021
RESOLUTION PROPOSEE ET ADOPTEE


DEUXIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE
DIVIDENDES

Affectation du résultat

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de 33.811,27 euros en totalité au compte « Report à nouveau ». Ce compte de « Report à nouveau » passe de 57.939,79 euros à 91.751,06 euros.

Pour copie certifié conforme

Le Président.

A handwritten signature in black ink, consisting of a vertical line followed by several loops and a horizontal line extending to the right.

SAS 2 B YACHTING
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 30 Septembre 2021

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 2021, 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 2020 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 ;

- 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 14 Mars 2022.

Joël PATRICE

Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de NORMANDIE

BILAN ACTIF

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

2

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

ACTIF	au 30/09/21		Net	% de l'actif	Bilan N-1 au 30/09/20	% de l'actif
	Brut	Amorts, dépréc.				
Capital souscrit non appelé						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				12		14
Frais d'établissement	20 700	20 700				
Fonds commercial (1)	112 691		112 691		112 691	
Autres immobilisations incorporelles	4 600	2 120	2 480		2 905	
Immobilisations incorporelles en cours						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				16		17
Terrains	9 928	7 378	2 549		3 542	
Constructions	256 655	138 485	118 170		133 835	
Matériels et outillage	13 469	12 443	1 026		1 328	
Autres immobilisations corporelles	54 488	18 425	36 063		907	
Immobilisations corporelles en cours						
AVANCES ET ACOMPTES						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)						
Participations et créances rattachées						
Prêts et autres immobilisations financières					3 000	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	472 529	199 551	272 978	28	258 207	31
STOCKS ET EN-COURS				42		36
Approvisionnements et matières premières						
Marchandises	437 596	30 001	407 594		295 955	
Produits finis						
Produits et travaux en cours						
AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR CDES	109		109		11 047	1
CRÉANCES (3)				7		7
Clients et comptes rattachés	42 881		42 881		57 884	
Etat TVA - autres taxes	19 189		19 189		2 534	
Associés						
Autres créances	1 629		1 629		279	
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT						
DISPONIBILITÉS				22		24
Banque - CCP	212 088		212 088		203 459	
Caisse	325		325		200	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	2 642		2 642		2 857	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	716 458	30 001	686 456	72	574 216	69
Charges à répartir						
Primes de remboursement						
Ecart de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF	1 188 987	229 553	959 434	100	832 423	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		310 737	284 440	27 280

BILAN PASSIF

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

2

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

PASSIF	Au 30/09/21	% du passif	Bilan N-1 au 30/09/20	% du passif
Capital	24 000		24 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	57 940		206	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	33 811	4	57 733	7
Subventions d'investissement	3 344			
Amortissements dérogatoires				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	119 095	12	81 940	10
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
DETTES FINANCIÈRES		45		52
Emprunts obligataires convertibles				
Emprunts auprès des établissements de crédit (2)	285 517		289 035	
Dettes auprès des établissements de crédit (2)				
Autres emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	149 481		146 623	
AVANCES ET ACOMPTES CLIENTS	34 364	4	11 803	1
DETTES		39		36
Fournisseurs et comptes rattachés	337 706		268 997	
Etat TVA - autres taxes	11 703		10 403	
Autres dettes fiscales et sociales	21 042		21 644	
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	527		1 978	
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE				
TOTAL DES DETTES (1)	840 340	88	750 483	90
Écarts de conversion passif				
TOTAL DU PASSIF	959 434	100 %	832 423	100 %
(1) Dont à plus d'un an	154 161		112 917	
(1) Dont à moins d'un an	651 815		625 763	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				
Groupe	N	N-1	N-2	
Taux d'endettement = Dettes totales / actif	88	90	94	
Solvabilité à court terme = Réalisations et disponibilités / dettes à - 1 an	43	44	15	

Monsieur Joël PATRICE
COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE
 218, rue de la Ronce
 76230 ISNEAUVILLE

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

	Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Du 01/10/19 Au 30/09/20	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	1 046 811	92	903 769	88	143 043	16
Production vendue (biens et services)	93 508	8	125 872	12	-32 364	-26
Montant net du chiffre d'affaires	1 140 320	100	1 029 641	100	110 679	11
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	21 666	2			21 666	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	32 131	3	750		31 381	
Autres produits	310		180		130	72
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 194 426	105	1 030 570	100	163 855	16
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	907 392	80	907 873	88	-481	
Variation de stocks	-116 177	-10	-211 312	-21	95 136	45
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	190 999	17	89 782	9	101 217	113
Impôts, taxes et versements assimilés	8 969	1	9 312	1	-343	-4
Salaires et traitements	89 462	8	85 553	8	3 909	5
Charges sociales	22 749	2	20 995	2	1 754	8
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	21 736	2	18 188	2	3 548	20
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	30 001	3	25 464	2	4 537	18
Dotations aux provisions						
Autres charges	331		3 045		-2 713	-89
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 155 463	101	948 899	92	206 564	22
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	38 963	3	81 672	8	-42 708	-52
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 JUBER PATRICE

Commissaire aux comptes

218, rue de la Ronce

76230 ISNEAUVILLE

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

	Du 01/10/20 Au 30/09/21	% CA	Du 01/10/19 Au 30/09/20	% 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	-100
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			80		-80	-100
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	3 901		2 059		1 842	89
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	3 901		2 059		1 842	89
RÉSULTAT FINANCIER	-3 901		-1 979		-1 922	-97
RÉSULTAT COURANT avant impôts	35 062	3	79 693	8	-44 630	-56
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	1 697		936		761	81
Sur opérations en capital	743				743	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 439		936		1 504	161
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	135				135	
Sur opérations en capital			18 000	2	-18 000	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.			1 399		-1 399	-100
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	135		19 399	2	-19 264	-99
RESULTAT EXCEPTIONNEL	2 304		-18 463	-2	20 767	112
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	3 555		3 496		59	2
TOTAL DES PRODUITS	1 196 865	105	1 031 586	100	165 279	16
TOTAL DES CHARGES	1 163 054	102	973 852	95	189 201	19
Bénéfice ou Perte	33 811	3	57 733	6	-23 922	-41

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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 30/09/2021 dont le total est de 959 434,29 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 33 811,27 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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.

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 30/09/2021 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

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

6

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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

Commissaire aux comptes

218, rue de la Ronce

76230 ISNEAUVILLE

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

7

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

SOCIÉTÉ ANONYME
 SAIRE AUX COMPTES
 RUE DE LA RONCE
 30 ISNEAUVILLE

8

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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	116 691		600	
CORPORELLES	Terrains		9 928			
		Sur sol propre	200 000			
	Constructions	Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.	56 655			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		13 469			
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	1 040		27 974	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	14 541			
		Matériel de bureau & mobilier informatique			10 933	
		Emballages récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL	295 632		38 907	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières		3 000			
		TOTAL	3 000			
		TOTAL GENERAL	436 023		39 507	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
			par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légal/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			20 700	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			117 291	
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			29 014	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			14 541	
		Mat. bureau, inform., mobilier			10 933	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes					
		TOTAL			334 539	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			3 000		
		TOTAL		3 000		
		TOTAL GENERAL		3 000	472 529	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Commissaire aux comptes
218, rue de la Bonce
76230 ISNEAUVILLE

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

9

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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, développ.	TOTAL	20 700			20 700
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	1 095	1 025		2 120
Terrains		6 386	993		7 378
Constructions		87 194	10 000		97 194
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.		35 625	5 665		41 291
Inst. techniques matériel et outil. industriels		12 141	302		12 443
Autres immob. corporelles					
Inst. générales agencem. amén.		133	1 764		1 897
Matériel de transport		14 541			14 541
Mat. bureau et informatiq., mob.			1 987		1 987
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	156 021	20 711		176 731
	TOTAL GENERAL	177 815	21 736		199 551

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
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							
A. 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	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

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

10

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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				
Immobs financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
	TOTAL			
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
	TOTAL GÉNÉRAL			

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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	136 500	89 220	47 280	
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	149 017	42 136	106 882	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	337 706	337 706		
Personnel & comptes rattachés	9 041	9 041		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	6 469	6 469		
Etat & Impôts sur les bénéfices	59	59		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	11 703	11 703		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	5 473	5 473		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	149 481	149 481		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	527	527		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	805 976	651 815	154 161	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	40 000			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	42 983			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

ENGAGEMENTS

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

12

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

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	3 403					3 403
Assurances à échoir	1 020					1 020
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	7 180					7 180
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	11 603					11 603
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	11 603					11 603

DETTE GARANTIE PAR DES SÛRETÉS RÉELLES
M. DEL PATRICE
Comptable aux comptes
18, rue de la Ronce
76230 ISNEAUVILLE

13

004623 - S.A.S 2 B YACHTING

Du 01/10/2020 au 30/09/2021

DETTE GARANTIE PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sùretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		