

RCS : LA ROCHELLE

Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00618

Numéro SIREN : 839 856 689

Nom ou dénomination : A LA CORNICHE

Ce dépôt a été enregistré le 25/02/2022 sous le numéro de dépôt 1613

S.A.S.U. A LA CORNICHE

ROUTE DE LA PLATERE

17690 ANGOULINS

CAMPING

COMPTES ANNUELS

30/09/2021



EXPERTISE COMPTABLE

COPIE CERTIFIEE
CONFORME

5 Avenue Barbara

44611 ST NAZAIRE

0240534001

saint-nazaire@tgs-france.fr

www.tgs-france.fr



Sommaire

PRESENTATION	1
<i>Présentation de l'entreprise</i>	2
<i>Chiffres clés de l'entreprise</i>	3
COMPTES ANNUELS	4
<i>Rapport de présentation</i>	5
<i>Bilan Actif</i>	6
<i>Bilan Passif</i>	7
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	8
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	9
ANNEXE COMPTABLE	10
<i>ANNEXE - Règles et méthodes comptables</i>	11
<i>Immobilisations</i>	14
<i>Amortissements</i>	15
<i>Créances et dettes</i>	16
<i>Produits à recevoir</i>	17
<i>Charges à payer</i>	18
<i>Charges constatées d'avance</i>	19
<i>Produits constatés d'avance</i>	20
<i>Variations des capitaux propres</i>	21
<i>Capital social</i>	22
<i>Crédit-Bail</i>	23
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	24
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	25
<i>Détail de l'Actif</i>	26
<i>Détail du Passif</i>	28
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	30

Sommaire

DOCUMENTS DE GESTION	35
Analyse des marges	36
Soldes Intermédiaires de Gestion	37
Détermination de la Capacité d'Autofinancement	38
Tableau des Emplois et Ressources	39
Tableau de Financement	40
Emprunts: Etat prévisionnel	41

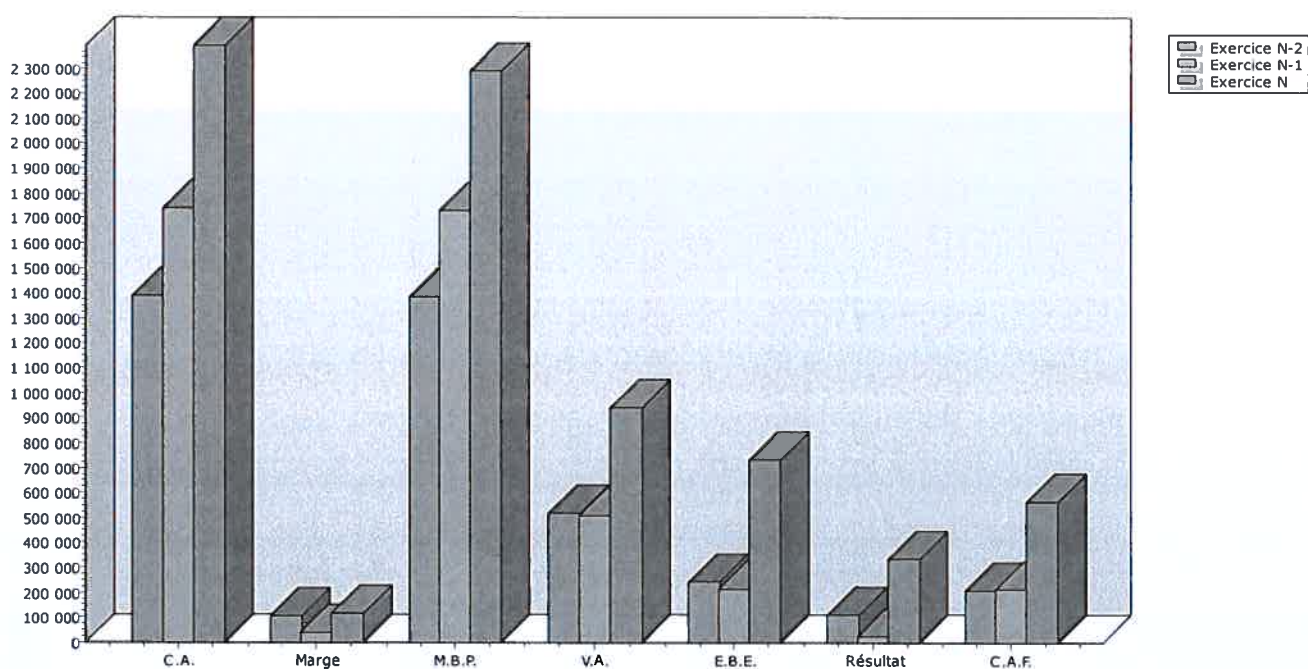
PRESENTATION

Présentation de l'entreprise

Raison sociale	S.A.S.U. A LA CORNICHE
Activité	CAMPING
Catégorie fiscale	BIC - IS
Régime fiscal	Réel normal ☒ Réel simplifié ☐ Super simplifié ☐
Siret	839 856 689 00014
Code NAF	5530Z

Chiffres clés de l'entreprise

	30/09/2021	30/09/2020	Variation	N/N-1	30/09/2019
Nombre de mois	12	12			12
Chiffre d'affaires	2 394 752,95	1 741 375,45	653 377,50	37,52	1 391 234,56
Marge commerciale	118 088,01	41 243,97	76 844,04	186,32	104 613,29
% sur vente de marchandises	93,78	87,96			88,86
Marge brute de production	2 293 331,28	1 734 707,38	558 623,90	32,20	1 384 356,98
% sur production	99,86	100,00			99,95
Valeur ajoutée	944 089,34	509 243,67	434 845,67	85,39	520 343,40
% sur CA	39,42	29,24			37,40
Excédent brut d'exploitation	735 398,24	216 362,35	519 035,89	239,89	242 739,47
% sur CA	30,71	12,42			17,45
Résultat net comptable	338 646,74	24 697,04	313 949,70	N/S	111 075,07
% sur CA	14,14	1,42			7,98
Capacité d'autofinancement	566 183,58	212 002,43	354 181,15	167,06	207 538,09
Besoin en fonds de roulement	(20 343,37)	(295 045,61)	274 702,24	-93,11	(236 013,58)
Nombre de jours de CA	(3,06)	(61,00)			(61,07)
Rotations (en jours)					
- Stock marchandises	63,95	98,25			19,40
- Stock produits finis					
- Crédit fournisseurs	41,14	114,03			174,95
- Crédit clients	19,11	8,39			40,32



COMPTES ANNUELS

RAPPORT DE PRESENTATION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **S.A.S.U. A LA CORNICHE** relatifs à l'exercice du **01/10/2020** au **30/09/2021**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	3 196 545	euros
Chiffre d'affaires :	2 394 753	euros
Résultat net comptable :	338 647	euros

Fait à ST NAZAIRE

Le 26/11/2021

Signature

Anthony PEREZ

Bilan Actif

		30/09/2021		30/09/2020	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	8 913,84	7 865,95	1 047,89	3 563,43
	Fonds commercial (1)	405 270,00		405 270,00	405 270,00
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	204 661,99	26 009,72	178 652,27	190 437,08
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	114 076,02	27 656,89	86 419,13	83 245,28
	Autres immobilisations corporelles	2 035 715,17	462 852,06	1 572 863,11	1 448 131,75
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	2 768 637,02	524 384,62	2 244 252,40	2 130 647,54
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	530,02		530,02	1 802,62
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	139 825,37		139 825,37	38 730,06
	Autres créances	194 760,31		194 760,31	378 505,22
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	581 646,80		581 646,80	1 459 406,61
	Charges constatées d'avance	35 529,93		35 529,93	11 434,00
	TOTAL (III)	952 292,43		952 292,43	1 889 878,51
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
COMPTES DE REGULARISATION	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	3 720 929,45	524 384,62	3 196 544,83	4 020 526,05

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Présentation

Bilan Passif

	30/09/2021	30/09/2020
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel	5 000,00	5 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	500,00	500,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	57 301,55	108 604,51
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	338 646,74	24 697,04
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	401 448,29	138 801,55
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 008 602,26	1 892 432,35
Emprunts et dettes financières divers	395 505,28	1 261 896,82
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	192 429,19	403 329,23
Dettes fiscales et sociales	111 347,61	158 757,99
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 800,00	115 747,00
Autres dettes	73 412,20	49 561,11
Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes	2 795 096,54	3 881 724,50
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	3 196 544,83	4 020 526,05
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	338 646,74	24 697,04
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 029 197,43	3 881 724,50
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

1/2

		30/09/2021	30/09/2020
		12 mois	12 mois
	France	Exportation	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	125 926,81	125 926,81
	Production vendue (Biens)		46 891,57
	Production vendue (Services et Travaux)	2 268 826,14	2 268 826,14
	Montant net du chiffre d'affaires	2 394 752,95	1 741 375,45
	Production stockée		
	Production immobilisée	27 606,04	40 223,50
	Subventions d'exploitation	147 481,00	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	13 442,02	41 817,41
	Autres produits	4 820,81	1 383,32
	Total des produits d'exploitation (1)	2 588 102,82	1 824 799,68
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	6 566,20	5 985,73
	Variation de stock	1 272,60	(338,13)
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 470 430,85	1 267 307,68
	Impôts, taxes et versements assimilés	28 468,80	22 870,09
	Salaires et traitements	273 697,11	226 409,65
	Charges sociales du personnel	62 006,19	43 601,58
	Cotisations personnelles de l'exploitant		
	Dotations aux amortissements:		
	- sur immobilisations	229 414,66	187 305,39
	- charges d'exploitation à répartir		
	Dotations aux dépréciations:		
	- sur immobilisations		
	- sur actif circulant		
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	6 542,56	3 667,42
	Total des charges d'exploitation (2)	2 078 398,97	1 756 809,41
	RESULTAT D'EXPLOITATION	509 703,85	67 990,27

Compte de Résultat

2/2

		30/09/2021	30/09/2020
	RESULTAT D'EXPLOITATION	509 703,85	67 990,27
Opér. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	5,92	6,00
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	5,92	6,00
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	35 272,12	31 825,03
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	35 272,12	31 825,03
	RESULTAT FINANCIER	(35 266,20)	(31 819,03)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	474 437,65	36 171,24
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	5 780,52	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	5 780,52	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	9 805,43	1 869,20
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	9 805,43	1 869,20
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(4 024,91)	(1 869,20)
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	131 766,00	9 605,00
	TOTAL DES PRODUITS	2 593 889,26	1 824 805,68
	TOTAL DES CHARGES	2 255 242,52	1 800 108,64
	RESULTAT DE L'EXERCICE	338 646,74	24 697,04

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE COMPTABLE

Annexe

♦ INTRODUCTION

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 196 545** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 593 889** euros et un total **charges** de **2 255 243** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **338 647** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2020** et finit le **30/09/2021**.
Il a une durée de **12** mois.

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

♦ FAITS CARACTÉRISTIQUES

Intégration Fiscale :

La société SAS A LA CORNICHE a opté à compter du 01/10/2018 pour le régime de l'intégration fiscale prévue aux articles 223 A et suivants du code général des impôts.

Conséquences de la crise sanitaire sur les comptes de l'entreprise:

Nous avons souhaité vous décrire les conséquences liées à la crise sanitaire COVID-19 sur les comptes de notre entreprise.

1 – Mesures de soutien actionnées:

La société a bénéficié des aides aux paiements urssaf pour 16537 € et de l'exonération urssaf pour 2635 €.

La société a bénéficié auprès de ces partenaires bancaires, un report de 6 mois des échéances d'emprunt.

Les prêts PGE commenceront à être remboursés à partir de 05/2022 pour la part capital.

2 – Présentation des comptes de l'entreprise:

Les comptes annuels ont été élaborés en présumant la continuité d'exploitation dans un environnement néanmoins incertain soumis à des aléas dont il est difficile d'appréhender précisément les impacts sur le prochain exercice.

♦ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité

Annexe

- Prudence
- Permanence des méthodes
- Indépendance des exercices

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016

Valeurs Immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau « Etat des amortissements ».

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice

Stock et en-cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les charges d'achat mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Annexe

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/09/2021
			Augmentations Réévaluations	Diminutions AcquisitionsVirt p.à p. Cessions		
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	414 183,84				414 183,84
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	414 183,84				414 183,84
CORPORELLES	Terrains	204 661,99				204 661,99
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	96 767,19	22 871,33	5 562,50		114 076,02
	Instal., agencement, aménagement divers	1 679 592,35	454 284,69	130 944,00		2 002 933,04
	Matériel de transport	12 600,00	4 345,00	1 975,00		14 970,00
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	17 812,13				17 812,13
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 011 433,66	481 501,02	138 481,50		2 354 453,18
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES					
	TOTAL	2 425 617,50	481 501,02	138 481,50		2 768 637,02

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations Diminutions	Amortissements au 30/09/2021
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Autres	5 350,41	2 515,54	7 865,95
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 350,41	2 515,54	7 865,95
CORPORELLES	Terrains	14 224,91	11 784,81	26 009,72
	Constructions sur sol propre			
	sur sol d'autrui			
	instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels	13 521,91	14 134,98	27 656,89
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	251 117,93	194 571,67	445 689,60
	Matériel de transport	3 640,01	2 624,02	6 264,03
	Matériel de bureau, mobilier	7 114,79	3 783,64	10 898,43
	Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		289 619,55	226 899,12	516 518,67
TOTAL		294 969,96	229 414,66	524 384,62

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ments à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Présentation

Créances et Dettes

30/09/2021 1 an au plus plus d'1 an

CREANCES	Créances rattachées à des participations		
	Prêts		
	Autres immobilisations financières		
	Clients douteux ou litigieux		
	Autres créances clients	139 825,37	139 825,37
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés	73,41	73,41
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10,05	10,05
	Impôts sur les bénéfices		
	Taxes sur la valeur ajoutée	158 685,92	158 685,92
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers		
	Groupe et associés	31 278,36	31 278,36
	Débiteurs divers	4 712,57	4 712,57

Charges constatées d'avances 35 529,93 35 529,93

TOTAL DES CREANCES 370 115,61 370 115,61

Prêts accordés en cours d'exercice
Remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	30/09/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans	
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	2 008 602,26	242 703,15	1 362 221,24	403 677,87
	Emprunts et dettes financières divers	4 295,00	4 295,00		
	Fournisseurs et comptes rattachés	192 429,19	192 429,19		
	Personnel et comptes rattachés	18 962,05	18 962,05		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 700,61	27 700,61		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 534,62	16 534,62		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	48 150,33	48 150,33		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 800,00	13 800,00		
	Groupe et associés	391 210,28	391 210,28		
	Autres dettes	73 412,20	73 412,20		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				

TOTAL DES DETTES 2 795 096,54 1 029 197,43 1 362 221,24 403 677,87

Emprunts souscrits en cours d'exercice 200 000,00
Emprunts remboursés en cours d'exercice 86 760,61
Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Produits à recevoir

30/09/2021

Total des Produits à recevoir		99 050
Autres créances clients		99 040
FAE - CV DEVELOPPEMENT	684	
FAE - CAP DETENTE	18 411	
Clients - FAE - Les Sartières	52 584	
FAE - LE CORSAIRE DE RICHELIEU	27 360	
Autres créances		10
IJSS Nettes Subrogation	10	

Charges à payer

30/09/2021

Total des Charges à payer		88 139
Emprunts et dettes auprès des établissements de		1 918
Intérêts courus sur emprunt	1 918	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		22 985
Fournisseurs Fact.non parvenues	21 590	
Fnp - Cv développement	155	
FNP - SARTIERES	400	
Fournisseurs - FNP SCI Surprise	840	
Dettes fiscales et sociales		49 436
Congés à payer	18 962	
Charges sociales/Congés à payer	3 921	
Etat - Autres charges à payer	23 373	
Etat - Taxe apprentissage à paye	1 501	
Etat - Formation continue à paye	1 680	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		13 800
FNP IRTEV	13 800	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/09/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			35 530
		35 530	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		35 530

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/09/2021
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			

Produits constatés d'avance - FINANCIERS

Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS

TOTAL

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/09/2020	Affectation du résultat N-1	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice	Capitaux propres clôture 30/09/2021
Capital social	5 000,00				5 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	500,00				500,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	108 604,51	24 697,04		(76 000,00)	57 301,55
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	24 697,04	(24 697,04)		338 646,74	338 646,74
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	138 801,55			262 646,74	401 448,29
Date de l'assemblée générale					
Dividendes attribués					
¹ dont dividende provenant du résultat n-1					
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1		138 801,55			
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif		138 801,55			
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice					
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure			262 646,74		

Capital social

		30/09/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	10,0000	5 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		500,00	10,0000	5 000,00

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/09/2021
VALEUR D'ORIGINE				4 364 250,14	4 364 250,14
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Dotation exercice					
TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs				471 425,72	471 425,72
Redevances Exercice				386 944,17	386 944,17
TOTAL				858 369,89	858 369,89
à 1 an au plus				752 856,07	752 856,07
entre 1 et 5 ans				2 939 717,74	2 939 717,74
à plus de 5 ans				256 245,36	256 245,36
TOTAL				3 948 819,17	3 948 819,17
VALEUR RESIDUELLE					
à 1 an au plus					
entre 1 et 5 ans				30 780,80	30 780,80
à plus de 5 ans				12 861,70	12 861,70
TOTAL				43 642,50	43 642,50
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				394 524,17	394 524,17

Engagements financiers

	30/09/2021	Engagements financiers donn	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

A LA CORNICHE
Société par actions simplifiée unipersonnelle
Au capital de 5.000 euros
Siège social : Route de la Platère - 17690 ANGOULINS
839 856 689 RCS LA ROCHELLE
(ci-après la « Société »)

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 17 FEVRIER 2022

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021 SOUMISE
ET ADOPTEE**

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 338.646,74 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice 338.646,74 euros

AFFECTATION

Dotation aux réserves :

Aux autres réserves, soit 338.646,74 euros

Total 338.646,74 euros 338.646,74 euros

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices :

Exercice clos le :	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
30 septembre 2020	-	16.931.77 euros	-	-
30 septembre 2019	50.000 euros	-	-	-
30 septembre 2018	-	-	-	-

** par décision en date du 30 septembre 2021, l'Associée unique a décidé la distribution exceptionnelle de dividendes d'un montant de 76.000 € par prélèvement sur le compte « autres réserve ».*

Pour copie certifiée conforme

Le Président
Monsieur Philippe CAZENAVE





Audit Légal & Certification
Commissariat aux Apports
Commissariat à la Transformation
Commissariat à la Fusion

A LA CORNICHE

**Route de la Platère
17690 ANGOULINS**

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice 30 septembre 2021

A LA CORNICHE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice 2021

A L'associé,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **A LA CORNICHE** relatifs à l'exercice clos **30 septembre 2021**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

I - Opinion sur les comptes annuels

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 **A LA CORNICHE** à la fin de cet exercice.

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.

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.

II - Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif qu'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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

III - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Actionnaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la direction de l'entreprise.

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.

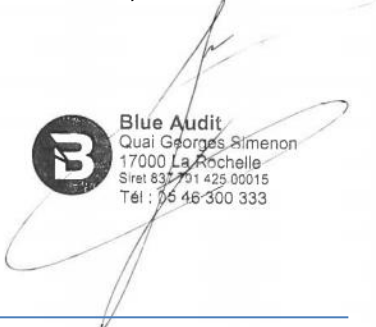
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- ⑤ 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 ;

- ③ 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 ;
- ③ 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 ;
- ③ 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 ;
- ③ 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.

La Rochelle, le 2 février 2022



Blue Audit
Quai Georges Simenon
17000 La Rochelle
Siret 832 791 425 00015
Tél : 05 46 300 333

Blue Audit

Arnaud Fougère

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie

Régionale Ouest-Atlantique

ANNEXE :

COMPTES ANNUELS