

|                                    |
|------------------------------------|
| RCS : FREJUS<br>Code greffe : 8303 |
|------------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|   |
|---|
| Numéro de gestion : 2015 B 00983<br>Numéro SIREN : 814 273 686<br>Nom ou dénomination : PETIT PARADIS SAS |
|---|

Ce dépôt a été enregistré le 19/10/2018 sous le numéro de dépôt 6054

**PETIT PARADIS SAS**  
Société par actions simplifiée  
Au capital de 600.000 euros  
Siège social : 1251 Chemin des Baumettes  
83420 la Croix-Valmer  
  
814 273 686 RCS Fréjus

---

**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS**  
**DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 3 SEPTEMBRE 2018**

L'an deux mille dix-huit,  
Le trois septembre,

.../...

**PREMIERE DECISION**

L'associé unique, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président, du rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2017, approuve les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) arrêtés au 31 décembre 2017, tels qu'ils lui sont présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports desquelles il résulte, pour ledit exercice, une perte nette comptable de (435,125) euros.

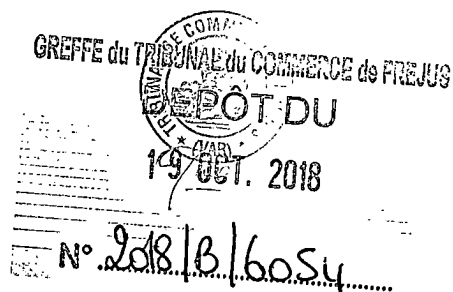
**DEUXIEME DECISION**

L'associé unique décide d'affecter cette perte nette comptable de (435,125) euros au compte report à nouveau, dont le solde sera ainsi porté de (847.503) euros à (1.282.628) euros.

.../...

Pour extrait certifié conforme

  
\_\_\_\_\_  
Le Président  
Monsieur Crant Creed Rogerson



# PETIT PARADIS SAS

## COMPTES ANNUELS

PERIODE DU 1 JANVIER AU 31 DECEMBRE 2017

GREFFE du TRIBUNAL de COMMERCE de FREJUS

DEPOT DU

19 OCT. 2018

N° 2018/B/6054...

GC Rogerson

President

Petit Paradis SAS

814 273 686 R.C.S. Fréjus

 DIXON WILSON

## PETIT PARADIS SAS

### S O M M A I R E

---

|   | Page |
|---|------|
| Informations générales  | 2    |
| Compte rendu de travaux du professionnel de l'expertise comptable | 3    |
| Bilan actif   | 4    |
| Bilan passif  | 5    |
| Compte de résultat  | 6    |

Document  
Archivé  
Par  
Date : 10/08/2024

## **PETIT PARADIS SAS**

### **INFORMATIONS GENERALES**

---

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| <b>Président</b>                   | Monsieur John Stuart St Clair BALDOCK<br>(jusqu'au 18 février 2018)<br>Monsieur Grant ROGERSON (depuis 19 février 2018) |
| <b>Siège social</b>                | 1251 chemin des Baumettes<br>83420 Croix-Valmer   |
| <b>Numéro de SIRET</b>             | 814 273 686 00018   |
| <b>Début d'exploitation</b>        | 22 octobre 2015   |
| <b>Principale activité exercée</b> | Acquisition immobilière visant à une activité para hôtelière  |
| <b>Expert-Comptable</b>            | Dixon Wilson SARL<br>19 avenue de l'Opéra<br>75001 Paris  |
| <b>Commissaire aux Comptes</b>     | Côte d'Azur Audit Expertise<br>3319 route des Escallouns<br>06390 Berre les Alpes                                       |
| <b>Avocats</b>                     | Harlay Avocats<br>83 boulevard Haussmann<br>75008 Paris   |
| <b>Banque</b>                      | Société Générale Private Banking (Monaco)<br>13-15, bd des Moulins<br>BP 250<br>98007 Monaco Cedex                      |

## COMPTE RENDU DE TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

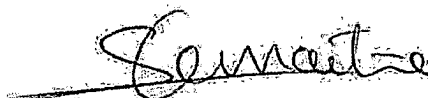
Conformément à la mission qui nous a été confiée par Monsieur Baldock, alors président de la société, et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 3 novembre 2015 (régularisée le 13 janvier 2016) nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de Petit Paradis SAS relatifs à la période comptable allant du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2017.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

|                    |   |               |
|--------------------|---|---------------|
| Total du bilan     | € | 14.580.110,48 |
| Chiffre d'affaires | € | Néant         |
| Perte comptable    | € | (435.124,61)  |

Conformément à la réglementation en vigueur, la société relève des micro-entreprises et n'est donc pas tenue d'établir d'annexe.

Fait à Paris  
le 31 mai 2018



Sophie Lemaître  
Expert-Comptable  
Dixon Wilson SARL

Petit Paradis

# BILAN ACTIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

| ACTIF   | Exercice clos le<br>31/12/2017<br>(12 mois) |                |                   |               | du 01/10/2015<br>au 31/12/2016<br>(15 mois) |               |
|---|---|----------------|-------------------|---------------|---|---------------|
|   | Brut  | Amort. & Prov  | Net               | %             | Net   | %             |
| Capital souscrit non appelé (0)                               |   |                |                   |               |   |               |
| <b>Actif Immobilisé</b>                                       |   |                |                   |               |   |               |
| Frais d'établissement   |   |                |                   |               |   |               |
| Recherche et développement                                    |   |                |                   |               |   |               |
| Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires |   |                |                   |               |   |               |
| Fonds commercial  |   |                |                   |               |   |               |
| Autres immobilisations incorporelles                          |   |                |                   |               |   |               |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles          |   |                |                   |               |   |               |
| Terrains  | 2 224 819                                   |                | 2 224 819         | 15,26         | 2 202 720                                   | 30,76         |
| Constructions   | 3 000 000                                   | 126 045        | 2 873 955         | 19,71         | 2 932 055                                   | 40,95         |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels    |   |                |                   |               |   |               |
| Autres immobilisations corporelles                            | 782 630                                     | 259            | 782 371           | 5,37          |   |               |
| Immobilisations en cours                                      | 6 296 747                                   |                | 6 296 747         | 43,19         | 1 454 581                                   | 20,32         |
| Avances & acomptes  |   |                |                   |               |   |               |
| Participations évaluées selon mise en équivalence             |   |                |                   |               |   |               |
| Autres Participations   |   |                |                   |               |   |               |
| Créances rattachées à des participations                      |   |                |                   |               |   |               |
| Autres titres immobilisés                                     |   |                |                   |               |   |               |
| Prêts   |   |                |                   |               |   |               |
| Autres immobilisations financières                            |   |                |                   |               |   |               |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>12 304 196</b>                           | <b>126 303</b> | <b>12 177 893</b> | <b>83,52</b>  | <b>6 589 357</b>                            | <b>92,03</b>  |
| <b>Actif circulant</b>  |   |                |                   |               |   |               |
| Matières premières, approvisionnements                        |   |                |                   |               |   |               |
| En cours de production de biens                               |   |                |                   |               |   |               |
| En cours de production de services                            |   |                |                   |               |   |               |
| Produits intermédiaires et finis                              |   |                |                   |               |   |               |
| Marchandises  |   |                |                   |               |   |               |
| Avances & acomptes versés sur commandes                       |   |                |                   |               |   |               |
| Clients et comptes rattachés                                  |   |                |                   |               |   |               |
| Autres créances   |   |                |                   |               |   |               |
| Fournisseurs débiteurs  | 417 304                                     |                | 417 304           | 2,88          | 765   | 0,01          |
| Personnel   |   |                |                   |               |   |               |
| Organismes sociaux  |   |                |                   |               |   |               |
| Etat, impôts sur les bénéfices                                |   |                |                   |               |   |               |
| Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                         | 577 960                                     |                | 577 960           | 3,96          | 309 156                                     | 4,32          |
| Autres  |   |                |                   |               | 1 827                                       | 0,03          |
| Capital souscrit et appelé, non versé                         |   |                |                   |               |   |               |
| Valeurs mobilières de placement                               |   |                |                   |               |   |               |
| Instruments de trésorerie                                     |   |                |                   |               |   |               |
| Disponibilités  | 1 293 156                                   |                | 1 293 156         | 8,87          | 112 958                                     | 1,58          |
| Charges constatées d'avance                                   | 113 798                                     |                | 113 798           | 0,78          | 145 836                                     | 2,04          |
| <b>TOTAL (II)</b>   | <b>2 402 218</b>                            |                | <b>2 402 218</b>  | <b>16,48</b>  | <b>570 542</b>                              | <b>7,97</b>   |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)              |   |                |                   |               |   |               |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                  |   |                |                   |               |   |               |
| Ecarts de conversion actif (V)                                |   |                |                   |               |   |               |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                                    | <b>14 706 414</b>                           | <b>126 303</b> | <b>14 580 110</b> | <b>100,00</b> | <b>7 159 898</b>                            | <b>100,00</b> |

Petit Paradis

# BILAN PASSIF

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

| PASSIF   |     | Exercice clos le<br>31/12/2017<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2016<br>(15 mois) |
|--|-----|---|---|
| <b>Capitaux propres</b>                                |     |   |   |
| Capital social ou individuel ( dont versé : 600 000 )  |     | 600 000                                     | 600 000                                       |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...             |     |   |   |
| Ecart de réévaluation                                  |     |   |   |
| Réserve légale   |     |   |   |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |     |   |   |
| Réserves réglementées                                  |     |   |   |
| Autres réserves  |     |   |   |
| Report à nouveau                                       |     |   |   |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                          |     |   |   |
|  |     | -847 503                                    | -847 503                                      |
| Subventions d'investissement                           |     |   |   |
| Provisions réglementées                                |     |   |   |
|  |     | 69 732                                      | 37 589  |
| <b>TOTAL(I)</b>  |     | <b>-612 895</b>                             | <b>-209 914</b>                               |
| Produits des émissions de titres participatifs         |     |   |   |
| Avances conditionnées                                  |     |   |   |
| <b>TOTAL(II)</b>                                       |     |   |   |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>              |     |   |   |
| Provisions pour risques                                |     |   |   |
| Provisions pour charges                                |     |   |   |
| <b>TOTAL (III)</b>                                     |     |   |   |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |     |   |   |
| Emprunts obligataires convertibles                     |     |   |   |
| Autres Emprunts obligataires                           |     |   |   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |     |   |   |
| . Emprunts   |     | 7 200 000                                   | 6 425 882                                     |
| . Découverts, concours bancaires                       |     |   |   |
| Emprunts et dettes financières diverses                |     |   |   |
| . Divers   |     |   | 14 126  |
| . Associés   |     | 7 525 077                                   | 286 000                                       |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours        |     |   |   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |     | 460 709                                     | 638 002                                       |
| Dettes fiscales et sociales                            |     |   |   |
| . Personnel  |     |   |   |
| . Organismes sociaux                                   |     |   |   |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                       |     |   |   |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                |     | 4 938                                       | 513   |
| . Etat, obligations cautionnées                        |     |   |   |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                    |     |   | 5 288   |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |     |   |   |
| Autres dettes  |     |   |   |
| Instruments de trésorerie                              |     |   |   |
| Produits constatés d'avance                            |     |   |   |
| <b>TOTAL(IV)</b>                                       |     | <b>15 190 723</b>                           | <b>7 369 812</b>                              |
| <b>Ecart de conversion passif</b>                      | (V) | 2 282                                       |   |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                            |     | <b>14 580 110</b>                           | <b>7 159 898</b>                              |



Petit Paradis

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Eurés

| COMPTE DE RÉSULTAT  |        | Exercice clos le<br>31/12/2017<br>(12 mois) |          | du 01/10/2015<br>au 31/12/2016<br>(15 mois) |          | Variation<br>absolue<br>(12 / 15) |           | %       |  |
|---|--------|---|----------|---|----------|-----------------------------------|-----------|---------|--|
|   | France | Exportation                                 | Total    | %   | Total    | %                                 | Variation | %       |  |
| Ventes de marchandises                                    |        |   |          |   |          |                                   |           |         |  |
| Production vendue biens                                   |        |   |          |   |          |                                   |           |         |  |
| Production vendue services                                |        |   |          |   |          |                                   |           |         |  |
| Chiffres d'Affaires Nets                                  |        |   |          |   |          |                                   |           |         |  |
| Production stockée  |        |   |          |   |          |                                   |           |         |  |
| Production immobilisée                                    |        |   |          |   |          |                                   |           |         |  |
| Subventions d'exploitation                                |        |   |          |   |          |                                   |           |         |  |
| Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges      |        |   |          |   | 1 168    | 77,71                             | -1.168    | -100,00 |  |
| Autres produits   |        |   | 559      | 100,00                                      | 336      | 22,36                             | 223       | 66,37   |  |
| Total des produits d'exploitation (I)                     |        |   | 559      | 100,00                                      | 1 503    | 100,00                            | -944      | -62,80  |  |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)       |        |   |          |   |          |                                   |           |         |  |
| Variation de stock (marchandises)                         |        |   |          |   |          |                                   |           |         |  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements |        |   |          |   |          |                                   |           |         |  |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) |        |   |          |   |          |                                   |           |         |  |
| Autres achats et charges externes                         |        |   | 182 868  | N/S   | 253 342  | N/S                               | -70 474   | -27,81  |  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                     |        |   | 5 515    | 986,58                                      | 335 001  | N/S                               | -329 486  | -88,34  |  |
| Salaires et traitements                                   |        |   |          |   |          |                                   |           |         |  |
| Charges sociales  |        |   |          |   |          |                                   |           |         |  |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations          |        |   | 58 359   | N/S   | 67 945   | N/S                               | -9 586    | -14,10  |  |
| Dotations aux provisions sur immobilisations              |        |   |          |   |          |                                   |           |         |  |
| Dotations aux provisions sur actif circulant              |        |   |          |   |          |                                   |           |         |  |
| Dotations aux provisions pour risques et charges          |        |   |          |   |          |                                   |           |         |  |
| Autres charges  |        |   | 1 709    | 305,72                                      | 1        | 0,07                              | 1 708     | N/S     |  |
| Total des charges d'exploitation (II)                     |        |   | 248 451  | N/S   | 656 289  | N/S                               | -407 838  | -62,13  |  |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)                            |        |   | -247 891 | N/S   | -654 785 | N/S                               | 406 894   | 62,14   |  |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun  |        |   |          |   |          |                                   |           |         |  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)               |        |   |          |   |          |                                   |           |         |  |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                |        |   |          |   |          |                                   |           |         |  |
| Produits financiers de participations                     |        |   |          |   |          |                                   |           |         |  |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances        |        |   |          |   |          |                                   |           |         |  |
| Autres intérêts et produits assimilés                     |        |   |          |   |          |                                   |           |         |  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges          |        |   |          |   |          |                                   |           |         |  |
| Différences positives de change                           |        |   |          |   |          |                                   |           |         |  |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement   |        |   |          |   |          |                                   |           |         |  |
| Total des produits financiers (V)                         |        |   |          |   | 454      | 30,21                             | -454      | -100,00 |  |
| Dotations financières aux amortissements et provisions    |        |   |          |   |          |                                   |           |         |  |
| Intérêts et charges assimilées                            |        |   |          |   |          |                                   |           |         |  |
| Différences négatives de change                           |        |   |          |   |          |                                   |           |         |  |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements |        |   |          |   |          |                                   |           |         |  |
| Total des charges financières (VI)                        |        |   |          |   | 155 090  | N/S                               | 155 582   | N/S     |  |
| RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)                                 |        |   |          |   | -155 090 | N/S                               | -155 128  | N/S     |  |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)          |        |   |          |   | -402 982 | N/S                               | -809 914  | N/S     |  |

Petit Paradis

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )                               | Exercice clos le<br>31/12/2017<br>(12 mois) |        | du 01/10/2015<br>au 31/12/2016<br>(15 mois) |        | Variation<br>absolue<br>(12 / 15) | %             |
|--|---|--------|---|--------|-----------------------------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           |   |        |   |        |                                   |               |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           |   |        |   |        |                                   |               |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           |   |        |   |        |                                   |               |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>              |   |        |   |        |                                   |               |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          |   |        |   |        |                                   |               |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          |   |        |   |        |                                   |               |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | 32 143                                      | N/S    | 37 589                                      | N/S    | -5 446                            | -14,48        |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>            | <b>32 143</b>                               | N/S    | <b>37 589</b>                               | N/S    | <b>-5 446</b>                     | <b>-14,48</b> |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                    | <b>-32 143</b>                              | N/S    | <b>-37 589</b>                              | N/S    | <b>5 446</b>                      | <b>14,49</b>  |
| Participation des salariés (IX)                            |   |        |   |        |                                   |               |
| Impôts sur les bénéfices (X)                               |   |        |   |        |                                   |               |
| <b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>                    | <b>559</b>                                  | 100,00 | <b>1 957</b>                                | 130,21 | <b>-1 398</b>                     | <b>-71,43</b> |
| <b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>              | <b>435 684</b>                              | N/S    | <b>849 460</b>                              | N/S    | <b>-413 776</b>                   | <b>-48,70</b> |
| <b>RÉSULTAT NET</b>  | <b>-435 125</b>                             | N/S    | <b>-847 503</b>                             | N/S    | <b>412 378</b>                    | <b>48,66</b>  |
|  | <i>Perte</i>                                |        | <i>Perte</i>                                |        |                                   |               |
| Dont Crédit-bail mobilier                                  |   |        |   |        |                                   |               |
| Dont Crédit-bail immobilier                                |   |        |   |        |                                   |               |



**C E 2 A**

Commissaire aux comptes  
Expert comptable & judiciaire

GREFFE du TRIBUNAL DE COMMERCE de FREJUS

DEPOT DU  
19 OCT. 2018

N° 2018/B/6054

**SAS PETIT PARADIS SAS**  
**1251 CHEMIN DES BAUMETTES**  
**83420 LA CROIX VALMER**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE  
AUX COMPTES**

**« EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2017 »**



**SAS PETIT PARADIS  
1251 CHEMIN DES BAUMETTES  
83420 LA CROIX VALMER**

|  |
|--|
| <p><b>RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES<br/>SUR LES COMPTES ANNUELS</b></p> |
|--|

**« Exercice clos le 31 Décembre 2017 »**

Monsieur le Président,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique en date du 26 Avril 2017 dans le cadre des dispositions de l'article L.820-3-1 du code de commerce, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2017, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société PETIT PARADIS SAS, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président. *Conformément à la possibilité ouverte aux micro-entreprises par l'article L. 123-16-1 du code de commerce, ces comptes ne comprennent pas d'annexe.* Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## **I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

### **Opinion**

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.

### **Fondement de l'opinion :**

#### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> Janvier 2017 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 APPRECIATIONS**

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.**

Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES**

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 du président] et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

#### **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<sup>1</sup> 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<sup>1</sup> 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<sup>1</sup>.

<sup>2</sup>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<sup>3</sup> 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 BERRE LES ALPES, le 31 Juillet 2018

Le Commissaire aux comptes  
COTE D'AZUR AUDIT EXPERTISE CE2A

  
Céline ACCOSSATO  
La présidente