



SARL A & C YACHT BROKER SARL

Boulevard Allègre
Port de Plaisance
97290 LE MARIN

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 800	4 800		
	Fonds commercial (1)	11 000		11 000	11 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	36 891	33 570	3 321	10 677
	Autres immobilisations corporelles	29 132	26 582	2 550	3 122
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 500		1 500	1 500
	Créances rattachées à des participations	83 750		83 750	83 750
	Autres titres immobilisés	75		75	75
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 447		3 447	3 447
TOTAL (II)		170 594	64 952	105 642	113 570
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	191 526		191 526	109 953
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	146 638	48 825	97 813	104 639
	Autres créances	36 157		36 157	77 911
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	21 575		21 575	17 975
	INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
	DISPONIBILITES	137 863		137 863	147 346
	Charges constatées d'avance	169		169	
TOTAL (III)		533 928	48 825	485 103	457 824
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		704 522	113 777	590 745	571 394
(1) dont droit au bail				11 000	11 000
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				87 197	87 197
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	8 000	8 000
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	152 488	140 437
	Résultat de l'exercice	17 159	12 051
	Acomptes sur dividendes		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	177 646	160 488
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 (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	131 587	196 375
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 462	1 708
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	134 957	127 968
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 532	61 470
	Dettes fiscales et sociales	53 220	8 671
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	80 341	14 716
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	413 099	410 906
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	590 745	571 394
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		17 158,51	12 051,01
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		174 828	282 939
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **590 745** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 411 503** euros
 - un total charges de **1 394 344** euros
 - dégage un résultat de **17 159** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2022**
- finit le **31/12/2022**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **SARL A & C YACHT BROKER SARL** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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 **590 745 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 411 503 euros** et un total **charges** de **1 394 344 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **17 159 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
Total immobilisations incorporelles	15 800					15 800
Total immobilisations corporelles	64 525		1 498			66 023
Total immobilisations financières	88 772		1 500		1 500	88 772
TOTAL	169 096		2 998		1 500	170 594

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
Total immobilisations incorporelles	4 800			4 800
Total immobilisations corporelles	50 726	9 426		60 152
TOTAL	55 526	9 426		64 952

Provisions

Etat exprimé en euros

	Provisions début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Provisions au 31/12/2022
Provisions règlementées				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour dépréciation	49 240		415	48 825
TOTAL	49 240		415	48 825

Capital social

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
Actions / Parts sociales				
Du capital social début exercice		500,00	16,0000	8 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		500,00	16,0000	8 000,00

Créances

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
Actif immobilisé	87 197	87 197	
Actif circulant et charges constatées d'avances	182 965	182 965	
TOTAL	270 161	270 161	

Dettes

	31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Dettes auprès des établissements de crédit	131 587	28 273	103 314	
Dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 532	11 532		
Dettes fiscales et sociales	53 220	53 220		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	81 802	81 802		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	278 142	174 828	103 314	

Plusieurs postes du Bilan

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Capital souscrit non appelé Bilan Actif Actif immobilisé Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles Avances, acomptes sur immobilisations corporelles Participations Créances sur participations Prêts Autres titres immobilisés Autres immobilisations financières Actif circulant Avances, acomptes versés sur commandes Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit appelé non versé Valeurs mobilières de placement Disponibilités				
Dettes Bilan Passif Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes envers établissements de crédits Emprunts et dettes financières divers Avances, acomptes versés sur commandes Dettes fournisseurs comptes rattachés Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes				

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	15 800					15 800
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 800					15 800
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	36 891					36 891
	Instal., agencement, aménagement divers	19 046					19 046
	Matériel de transport	4 200					4 200
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 388		1 498			5 886
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	64 525		1 498			66 023
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	85 250		1 500		1 500	85 250
	Autres titres immobilisés	75					75
	Prêts et autres immobilisations financières	3 447					3 447
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	88 772		1 500		1 500	88 772
TOTAL		169 096		2 998		1 500	170 594

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 800			4 800
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 800			4 800
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	26 214	7 356		33 570
Autres Instal., agencement, aménagement divers	16 679	1 091		17 770
Matériel de transport	4 200			4 200
Matériel de bureau, mobilier	3 633	979		4 613
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	50 726	9 426		60 152
TOTAL	55 526	9 426		64 952

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
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 Agenct 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						

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	49 240		415	48 825
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	49 240		415	48 825
TOTAL GENERAL		49 240		415	48 825

Dont dotations et reprises

- d'exploitation

- financières

- exceptionnelles

415

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	164		164	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 257	43 242	(40 985)	-94,78
Dettes fiscales et sociales	388	258	130	50,39
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	2 809	43 500	(40 691)	-93,54

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	83 750	83 750	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	3 447	3 447	
	Clients douteux ou litigieux	51 864	51 864	
	Autres créances clients	94 774	94 774	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 589	1 589	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	34 569	34 569	
	Charges constatées d'avances	169	169	
	TOTAL DES CREANCES	270 161	270 161	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	131 587	28 273	103 314	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	11 532	11 532		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 600	25 600		
	Impôts sur les bénéfices	16 202	16 202		
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 030	11 030		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	388	388		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 462	1 462		
	Autres dettes	80 341	80 341		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	278 142	174 828	103 314	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	150 000			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	64 742			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 462			