

RCS : NARBONNE

Code greffe : 1104

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

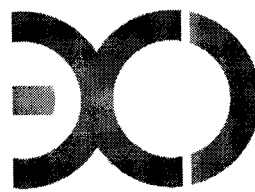
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 00200

Numéro SIREN : 412 883 209

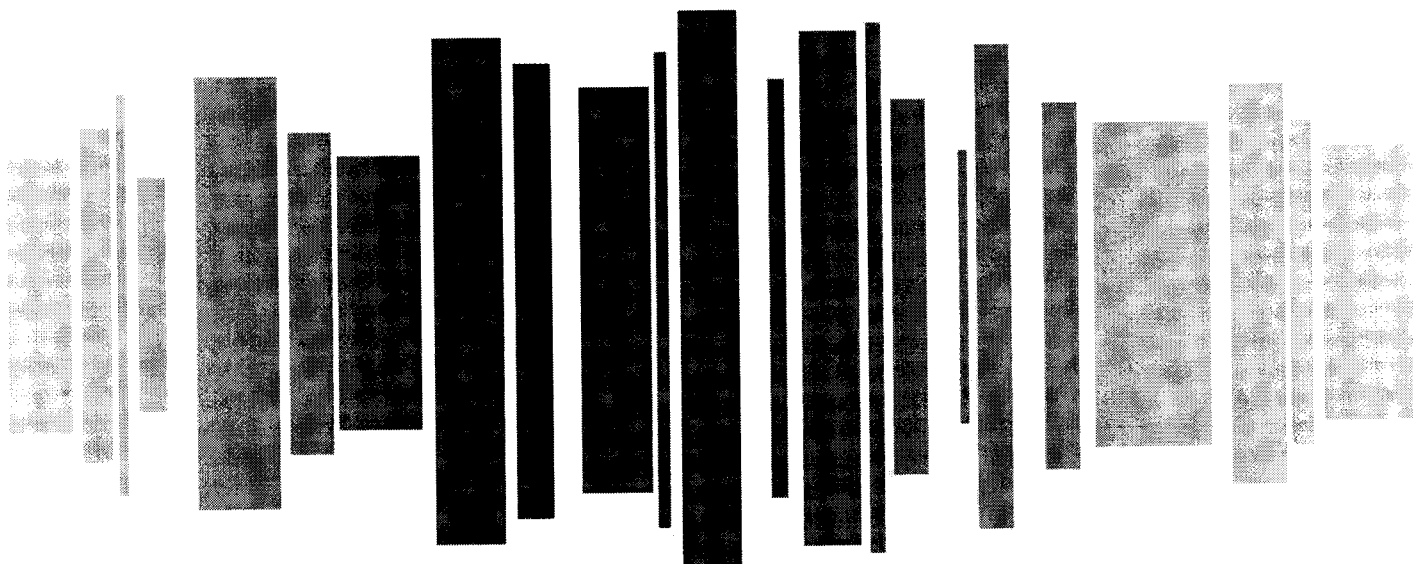
Nom ou dénomination : A.B. YACHTING

Ce dépôt a été enregistré le 27/10/2023 sous le numéro de dépôt 3016



Exco

Vila 2023/2018
du 27/10/2023



Société A.B. YACHTING SAS

Exco confiance

COMPTES ANNUELS

Du
01/10/2021
Au
31/12/2022

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 15			Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	6 560	3 747	2 813		2 813	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes	2 500		2 500		2 500	
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	291 371	181 350	110 021	112 961	2 940	2.60
	Installations techniques, matériel et outillage	52 607	39 267	13 340	18 615	5 275	28.34
	Autres immobilisations corporelles	58 919	46 251	12 668	14 944	2 275	15.23
	Immobilisations en cours	8 895		8 895		8 895	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	30		30	30		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	420 883	270 615	150 267	146 550	3 718	2.54
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	1 827 874	30 300	1 797 574	1 303 317	494 257	37.92
	Avances et acomptes versés sur commandes	103 197		103 197	115 300	12 104	10.50
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	92 468	7 176	85 292	156 392	71 100	45.46
	Autres créances	197 477		197 477	202 407	4 930	2.44
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	30 000		30 000	2 000	28 000	NS
	Disponibilités	353 355		353 355	580 021	226 667	39.08
	Charges constatées d'avance (3)	54 841		54 841	23 441	31 400	133.95
	Total III	2 659 212	37 476	2 621 735	2 382 878	238 857	10.02
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		3 080 094	308 092	2 772 003	2 529 428	242 575	9.59

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 15	Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 38 250)	38 250	38 250		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	117 250	117 250		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	3 825	3 825		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	365 672	359 714	5 958	1.66
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	421 411	95 958	325 453	339.16
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement	10 154	12 035	1 880	15.62
	Provisions réglementées				
	Total I	956 562	627 031	329 530	52.55
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	9 634	9 634		
	Provisions pour charges				
	Total III	9 634	9 634		
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 135 350	1 015 088	120 262	11.85
	Concours bancaires courants		123	123	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	143 626	26 546	117 080	441.05
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	274 738	556 830	282 092	50.66
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	156 452	153 062	3 390	2.22
	Dettes fiscales et sociales	94 650	123 483	28 832	23.35
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	991	17 631	16 641	94.38
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 805 807	1 892 762	86 955	4.59
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 772 003	2 529 428	242 575	9.59

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 805 807 1 885 173

Société A.B. YACHTING SAS

60 QUAI DU PLA DE L'ENTREE
PORT TECHNIQUE DE PORT LEUCATE
11370 LEUCATE

ANNEXE DU 01/10/2021 AU 31/12/2022

EXCO VILA
16 RUE DE L'INDUSTRIE

66240 ST ESTEVE
0468382115

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	page 6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Composition du capital social	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des amortissements	10
Titres immobilisés	10
Evaluation des matières et marchandises	10
Dépréciation des stocks et en cours	10
Evaluation des créances et des dettes	10
Dépréciation des créances	10
Produits à recevoir	11
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Informations en matière de crédit bail	12

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 31/12/2022

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La date de clôture de l'exercice a été modifiée par AG du 16/11/2021 pour être fixée au 31/12

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	8 767		5 910
Constructions sur sol propre	229 478		
Installations générales agencements aménagements des constructions	49 294		12 600
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	52 607		
Installations générales agencements aménagements divers	8 304		
Matériel de transport	26 050		1 995
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	41 030		2 620
Immobilisations corporelles en cours			8 895
TOTAL	406 762		26 110
Autres titres immobilisés	30		
TOTAL	30		
TOTAL GENERAL	415 559		32 020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		5 617	9 060	9 060
Constructions sur sol propre			229 478	229 478
Installations générales agencements aménagements constr.			61 894	61 894
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			52 607	52 607
Installations générales agencements aménagements divers			8 304	8 304
Matériel de transport		4 000	24 045	24 045
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		17 079	26 571	26 571
Immobilisations corporelles en cours			8 895	8 895
TOTAL		21 079	411 793	411 793
Autres titres immobilisés			30	30
TOTAL			30	30
TOTAL GENERAL		26 696	420 883	420 883

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	8 767	597	5 617	3 747
Constructions sur sol propre	131 180	11 930		143 110
Installations générales agencements aménagements constr.	34 631	3 610		38 240
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	33 992	5 275		39 267
Installations générales agencements aménagements divers	4 506	1 034		5 540
Matériel de transport	24 590	1 590	4 000	22 180
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 344	4 266	17 079	18 531
TOTAL	260 243	27 705	21 079	266 869
TOTAL GENERAL	269 010	28 302	26 696	270 615

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 31/12/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	597				
Constructions sur sol propre	10 050	1 880			1 880
Instal.générales agenc.aménag.constr.	3 610				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 275				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 034				
Matériel de transport	1 590				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 266				
TOTAL	25 825	1 880			1 880
TOTAL GENERAL	26 421	1 880			1 880

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	12 035		1 880		10 154
TOTAL	12 035		1 880		10 154

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	9 634				9 634
TOTAL	9 634				9 634

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	15 300	15 000			30 300
Sur comptes clients	303	7 176	303		7 176
TOTAL	15 603	22 176	303		37 476
TOTAL GENERAL	37 272	22 176	2 183		57 265

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		22 176	303		
exceptionnelles			1 880		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 31/12/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	8 611	8 611	
Autres créances clients	83 857	83 857	
Taxe sur la valeur ajoutée	109 342	109 342	
Débiteurs divers	88 135	88 135	
Charges constatées d'avance	54 841	54 841	
TOTAL	344 786	344 786	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1	1		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 135 349	1 135 349		
Fournisseurs et comptes rattachés	156 452	156 452		
Personnel et comptes rattachés	49 697	49 697		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 392	29 392		
Taxe sur la valeur ajoutée	11 616	11 616		
Autres impôts taxes et assimilés	3 945	3 945		
Groupe et associés	143 626	143 626		
Autres dettes	991	991		
TOTAL	1 531 069	1 531 069		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 552 883			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 432 616			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS ORDINAIRES	51.0000	750			750

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels 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, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 31/12/2022

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat. Les frais de transports sont inclus dans ce coût.
Les frais de stockage et les intérêts des emprunts n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art. 831-2/3)

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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 31/12/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	88 135
Total	88 135

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 241
Dettes fiscales et sociales	48 374
Autres dettes	685
Total	69 301

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	54 841
Total	54 841

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 31/12/2022

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				51 521	51 521
Amortissements					
- dotations de l'exercice				3 271	3 271
Total				3 271	3 271
Redevances payées					
- exercice				11 489	11 489
Total				11 489	11 489
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				10 605	10 605
- entre 1 et 5 ans				30 931	30 931
Total				41 536	41 536

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N° 31/12/2022 15			Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	5 596 230	350 604	5 946 834	4 139 645	1 807 189	43.66
Production vendue de biens						
Production vendue de services	741 996	6 079	748 075	509 178	238 897	46.92
Chiffre d'affaires NET	6 338 226	356 683	6 694 909	4 648 823	2 046 086	44.01
Production stockée						
Production immobilisée				10 000	10 000	100.00
Subventions d'exploitation			29 335	133 914	104 579	78.09
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			228	38	189	497.51
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			6 724 472	4 792 776	1 931 696	40.30
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			5 309 081	3 843 676	1 465 405	38.13
Variation de stock (marchandises)			509 257	74 500	434 757	583.56
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			741 129	485 036	256 093	52.80
Impôts, taxes et versements assimilés			21 838	20 962	876	4.18
Salaires et traitements			424 381	293 143	131 238	44.77
Charges sociales			115 893	73 349	42 543	58.00
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			28 302	22 413	5 889	26.27
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			22 176		22 176	
Dotations aux provisions				9 634	9 634	100.00
Autres charges			169	3	165	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			6 153 711	4 673 716	1 479 994	31.67
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			570 761	119 059	451 702	379.39
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

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

487

303

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 15	30/09/2021 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	0	0	0	7.89
Autres intérêts et produits assimilés (3)	308		308	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	173		173	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	482	0	481	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	15 606	5 757	9 849	171.08
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	15 606	5 757	9 849	171.08
2. Résultat financier (V-VI)	15 124	5 756	9 367	162.73
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	555 637	113 303	442 334	390.40
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 006	8 000	6	0.08
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 880	1 504	376	25.00
Total VII	9 887	9 504	382	4.02
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	487	303	184	60.82
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	487	303	184	60.82
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	9 399	9 201	198	2.15
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	143 626	26 546	117 080	441.05
Total des produits (I+III+V+VII)	6 734 840	4 802 280	1 932 560	40.24
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 313 430	4 706 322	1 607 107	34.15
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	421 411	95 958	325 453	339.16

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

EXCO VILA

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31/12/2022

Assemblée Générale Ordinaire du 30 juin 2023

SASU AB YACHTING
60 Quai du Pla de l'entrée
11370 LEUCATE

AB YACHTING

SASU au capital de 38 250 €
Siège social : 60 Quai du Pla de l'entrée
11370 LEUCATE

RCS NARBONNE 412 883 209

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
Exercice clos au 31/12/2022

À l'associée unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associée Unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS AB YACHTING relatifs à l'exercice de 15 mois clos le 31/12/2022 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 SAS AB YACHTING à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. 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 cette norme sont indiquées en annexe 1 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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 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.

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.

Les stocks de marchandises figurent au bilan au 31 décembre 2022 pour un montant net de 1 797 574 euros et représentent un des postes les plus importants du bilan. Comme indiqué dans l'annexe des comptes annuels, ils sont comptabilisés selon leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat auquel se rajoutent les frais de transports, ou à leur valeur actuelle, si celle-ci est inférieure.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables appliqués par la société, nous nous sommes assurés par le biais de sondages de la correcte application de cette méthode de valorisation.

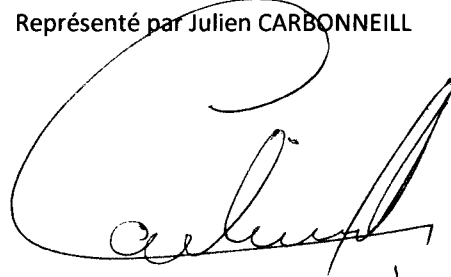
Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Fait à PERPIGNAN, le 6 juin 2023
Le Commissaire aux comptes
AUDITEURS STEPHANOIS
Représenté par Julien CARBONNEILL

A large, stylized handwritten signature in black ink, likely belonging to Julien Carbonneill, the representative of the auditors.

ANNEXE 1

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.

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.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 15			Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	6 560	3 747	2 813		2 813	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes	2 500		2 500		2 500	
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	291 371	181 350	110 021	112 961	2 940	2.60
	Installations techniques, matériel et outillage	52 607	39 267	13 340	18 615	5 275	28.34
	Autres immobilisations corporelles	58 919	46 251	12 668	14 944	2 275	15.23
	Immobilisations en cours	8 895		8 895		8 895	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	30		30	30		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	420 883	270 615	150 267	146 550	3 718	2.54
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	1 827 874	30 300	1 797 574	1 303 317	494 257	37.92
	Avances et acomptes versés sur commandes	103 197		103 197	115 300	12 104	10.50
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	92 468	7 176	85 292	156 392	71 100	45.46
	Autres créances	197 477		197 477	202 407	4 930	2.44
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	30 000		30 000	2 000	28 000	NS
	Disponibilités	353 355		353 355	580 021	226 667	39.08
	Charges constatées d'avance (3)	54 841		54 841	23 441	31 400	133.95
	Total III	2 659 212	37 476	2 621 735	2 382 878	238 857	10.02
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		3 080 094	308 092	2 772 003	2 529 428	242 575	9.59

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 15	Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 38 250)	38 250	38 250		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	117 250	117 250		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	3 825	3 825		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	365 672	359 714	5 958	1.66
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	421 411	95 958	325 453	339.16
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	10 154	12 035	1 880	15.62
	Total I	956 562	627 031	329 530	52.55
AUTRES FONDS PROPRES					
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS					
	Provisions pour risques	9 634	9 634		
	Provisions pour charges				
	Total III	9 634	9 634		
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 135 350	1 015 088	120 262	11.85
	Concours bancaires courants		123	123	100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	143 626	26 546	117 080	441.05
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	274 738	556 830	282 092	50.66
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	156 452	153 062	3 390	2.22
	Dettes fiscales et sociales	94 650	123 483	28 832	23.35
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	991	17 631	16 641	94.38
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	1 805 807	1 892 762	86 955	4.59
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 772 003	2 529 428	242 575	9.59

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 805 807 1 885 173

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 15			Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	5 596 230	350 604	5 946 834	4 139 645	1 807 189	43.66
Production vendue de biens						
Production vendue de services	741 996	6 079	748 075	509 178	238 897	46.92
Chiffre d'affaires NET	6 338 226	356 683	6 694 909	4 648 823	2 046 086	44.01
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				10 000	10 000	100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			29 335	133 914	104 579	78.09
Autres produits			228	38	189	497.51
Total des Produits d'exploitation (I)			6 724 472	4 792 776	1 931 696	40.30
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			5 309 081	3 843 676	1 465 405	38.13
Variation de stock (marchandises)			509 257	74 500	434 757	583.56
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			741 129	485 036	256 093	52.80
Impôts, taxes et versements assimilés			21 838	20 962	876	4.18
Salaires et traitements			424 381	293 143	131 238	44.77
Charges sociales			115 893	73 349	42 543	58.00
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			28 302	22 413	5 889	26.27
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			22 176		22 176	
Dotations aux provisions				9 634	9 634	100.00
Autres charges			169	3	165	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			6 153 711	4 673 716	1 479 994	31.67
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			570 761	119 059	451 702	379.39
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

487

303

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 30/09/2021	Ecart N / N-1	
	15	12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	0	0	0	7.89
Autres intérêts et produits assimilés (3)	308		308	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change	173		173	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	482	0	481	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	15 606	5 757	9 849	171.08
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	15 606	5 757	9 849	171.08
2. Résultat financier (V-VI)	15 124	5 756	9 367	162.73
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	555 637	113 303	442 334	390.40
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 006	8 000	6	0.08
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 880	1 504	376	25.00
Total VII	9 887	9 504	382	4.02
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	487	303	184	60.82
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	487	303	184	60.82
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	9 399	9 201	198	2.15
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	143 626	26 546	117 080	441.05
Total des produits (I+III+V+VII)	6 734 840	4 802 280	1 932 560	40.24
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	6 313 430	4 706 322	1 607 107	34.15
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	421 411	95 958	325 453	339.16

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées
Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

11 371

EXCO VILA

Société A.B. YACHTING SAS

60 QUAI DU PLA DE L'ENTREE
PORT TECHNIQUE DE PORT LEUCATE
11370 LEUCATE

ANNEXE DU 01/10/2021 AU 31/12/2022

EXCO VILA
16 RUE DE L'INDUSTRIE

66240 ST ESTEVE
0468382115

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	6
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Composition du capital social	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des amortissements	10
Titres immobilisés	10
Evaluation des matières et marchandises	10
Dépréciation des stocks et en cours	10
Evaluation des créances et des dettes	10
Dépréciation des créances	10
Produits à recevoir	11
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Informations en matière de crédit bail	12

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 31/12/2022

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La date de clôture de l'exercice a été modifiée par AG du 16/11/2021 pour être fixée au 31/12

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	8 767		5 910
Constructions sur sol propre	229 478		
Installations générales agencements aménagements des constructions	49 294		12 600
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	52 607		
Installations générales agencements aménagements divers	8 304		
Matériel de transport	26 050		1 995
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	41 030		2 620
Immobilisations corporelles en cours			8 895
TOTAL	406 762		26 110
Autres titres immobilisés	30		
TOTAL	30		
TOTAL GENERAL	415 559		32 020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		5 617	9 060	9 060
Constructions sur sol propre			229 478	229 478
Installations générales agencements aménagements constr.			61 894	61 894
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			52 607	52 607
Installations générales agencements aménagements divers			8 304	8 304
Matériel de transport	4 000		24 045	24 045
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	17 079		26 571	26 571
Immobilisations corporelles en cours			8 895	8 895
TOTAL		21 079	411 793	411 793
Autres titres immobilisés			30	30
TOTAL			30	30
TOTAL GENERAL		26 696	420 883	420 883

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	8 767	597	5 617	3 747
Constructions sur sol propre	131 180	11 930		143 110
Installations générales agencements aménagements constr.	34 631	3 610		38 240
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	33 992	5 275		39 267
Installations générales agencements aménagements divers	4 506	1 034		5 540
Matériel de transport	24 590	1 590	4 000	22 180
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 344	4 266	17 079	18 531
TOTAL	260 243	27 705	21 079	266 869
TOTAL GENERAL	269 010	28 302	26 696	270 615

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 31/12/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	597				
Constructions sur sol propre	10 050	1 880			1 880
Instal.générales agenc.aménag.constr.	3 610				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 275				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 034				
Matériel de transport	1 590				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 266				
TOTAL	25 825	1 880			1 880
TOTAL GENERAL	26 421	1 880			1 880

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	12 035		1 880		10 154
TOTAL	12 035		1 880		10 154

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	9 634				9 634
TOTAL	9 634				9 634

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	15 300	15 000			30 300
Sur comptes clients	303	7 176	303		7 176
TOTAL	15 603	22 176	303		37 476
TOTAL GENERAL	37 272	22 176	2 183		57 265

Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles					
		22 176	303		
			1 880		

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 31/12/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	8 611	8 611	
Autres créances clients	83 857	83 857	
Taxe sur la valeur ajoutée	109 342	109 342	
Débiteurs divers	88 135	88 135	
Charges constatées d'avance	54 841	54 841	
TOTAL	344 786	344 786	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1	1		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 135 349	1 135 349		
Fournisseurs et comptes rattachés	156 452	156 452		
Personnel et comptes rattachés	49 697	49 697		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 392	29 392		
Taxe sur la valeur ajoutée	11 616	11 616		
Autres impôts taxes et assimilés	3 945	3 945		
Groupe et associés	143 626	143 626		
Autres dettes	991	991		
TOTAL	1 531 069	1 531 069		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 552 883			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 432 616			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS ORDINAIRES	51.0000	750			750

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels 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, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 31/12/2022

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat. Les frais de transports sont inclus dans ce coût.
Les frais de stockage et les intérêts des emprunts n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 31/12/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	88 135
Total	88 135

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 241
Dettes fiscales et sociales	48 374
Autres dettes	685
Total	69 301

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	54 841
Total	54 841

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 31/12/2022

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				51 521	51 521
Amortissements					
- dotations de l'exercice				3 271	3 271
Total				3 271	3 271
Redevances payées					
- exercice				11 489	11 489
Total				11 489	11 489
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				10 605	10 605
- entre 1 et 5 ans				30 931	30 931
Total				41 536	41 536

A.B. YACHTING
Société par actions simplifiée
au capital de 38 250 euros
Siège social : 60, quai du Pla de l'Entrée – Port Technique de Port Leucate
11370 LEUCATE

412 883 209 RCS NARBONNE

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 JUIN 2023**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2022**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 421 410,50 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	421 410,50 euros
A titre de dividende global à l'associée unique Soit 400,00 euros par action	300 000,00 euros
Le solde, en totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 487 082,11 euros.	121 410,50 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 30 juin 2023.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 300 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2019 :

80 000,00 euros, soit 106,67 euros par titre.
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 80 000,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2020 :

80 000,00 euros, soit 106,67 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 80 000,00 euros

Exercice clos le 30 septembre 2021 :

90 000,00 euros, soit 120,00 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 90 000,00 euros

Certifié conforme
La Présidente

