



RCS : BREST

Code greffe : 2901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00526

Numéro SIREN : 533 641 262

Nom ou dénomination : R.E.V.E.S DE MER (Réseau Européen de Vacances d Education et de Sports de Mer)

Ce dépôt a été enregistré le 18/04/2017 sous le numéro de dépôt 1949

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DE BREST

150, rue Ernest HEMINGWAY
CS 61936 - 29219 BREST CEDEX 2
www.greffe-tc-brest.fr
Tel : 02 98 43 31 31

RECEPISSE DE DEPOT

R.E.V.E.S DE MER (Réseau Européen de Vacances
d'Education et de Sports de Mer)

3 place de la Mairie
Plouneour Trez
29890 PLOUNEOUR-BRIGNOGAN-PLAGES

V/REF :

N/REF : 2011 B 526 / 2017-B-1949

Le Greffier du Tribunal de Commerce DE BREST certifie qu'il a reçu le 18/04/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 30/09/2016.

Procès-verbal d'assemblée générale ordinaire en date du 25/03/2017

Concernant la société

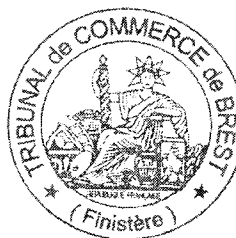
R.E.V.E.S DE MER (Réseau Européen de Vacances d'Education et de Sports de Mer)
Société par actions simplifiée
3 place de la Mairie
Plouneour Trez
29890 PLOUNEOUR-BRIGNOGAN-PLAGES

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-1949 le 18/04/2017

R.C.S. BREST 533 641 262 (2011 B 526)

Fait à BREST le 18/04/2017,

LE GREFFIER



Yes
B. Bmer

In Extenso

6713/1968

10 AVR 2017

10 AVR 2017

SAS REVES DE MER

COMPTES ANNUELS

Bilan au 30/09/2016

3 PLACE DE LA MAIRIE

29890 PLOUNEOUR TREZ

SIRET : 53364126200019

IN EXTENSO BREST 2, rue Rosemonde Gérard 29801 Brest cedex 9
Tél : 02 98 02 86 86 - Fax : 02 98 41 77 73

Membre de **Deloitte**.

Sommaire

Sommaire	1
Attestation avec conclusion favorable sans observation	2

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6

ANNEXE

Règles et méthodes comptables développées	7
Effectif moyen	9
Composition du capital Social	10
Engagements financiers	11
Liste des filiales et participations	12
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	14
Etat des provisions et dépréciations	15
Etat des créances	16
Etat des dettes	17
Produits à recevoir	18
Charges à payer	19
Produits et charges constatés d'avance	21
Détail du résultat exceptionnel	22

DETAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	23
Bilan Passif détaillé	27
Compte de résultat détaillé	29

ETATS DE GESTION

Soldes Intermédiaires de Gestion (sur 3 ans)	35
Analyse des Comptes de Résultat (sur 3 ans)	36

LIASSE FISCALE

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de SAS REVES DE MER relatifs à la période du 01/10/2015 au 30/09/2016 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	2 218 484 €
Chiffre d'affaires :	3 800 599 €
Résultat net Comptable :	136 358 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Brest

Le 16/12/2016

M GENTIL MORGAN
Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Bilan Actif

	Au 30/09/2016		Au 30/09/2015	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	30 631	23 759	6 872	27 663
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 495	593	1 902	2 116
Fonds commercial	60 000		60 000	60 000
Autres immobilisations incorporelles	71 267	35 959	35 308	15 227
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	663 502	538 163	125 339	82 091
Autres immobilisations corporelles	1 330 389	731 383	599 006	611 569
Immobilisations en cours	33 805		33 805	7 216
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	90 500		90 500	55 500
Autres immobilisations financières	48 266		48 266	47 092
TOTAL (I)	2 330 856	1 329 857	1 000 999	908 475
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	19 767		19 767	18 961
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 711		4 711	2 698
Avances et acomptes versés sur commandes	3 883		3 883	
Créances				
Clients et comptes rattachés	535 718	46 321	489 397	259 457
Autres	369 699		369 699	181 851
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	14 417		14 417	8 429
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	232 002		232 002	368 204
Charges constatées d'avance	83 608		83 608	83 999
TOTAL (II)	1 263 806	46 321	1 217 485	923 599
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à V)	3 594 662	1 376 178	2 218 484	1 832 074

Bilan Passif

Bilan Passif		Au 30/09/2016	Au 30/09/2015
		Net	Net
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel dont versé :	553 220	553 220	553 226
Prime d'émission, de fusion, d'apport		6	
Ecarts de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		46 022	3 167
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau			(70 841)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		136 358	113 696
Subventions d'investissement		64 972	72 398
Provisions réglementées			
TOTAL (I)		800 578	671 646
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL (I bis)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (II)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		380 372	385 700
Emprunts et dettes financières diverses		59 992	53 639
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		166 352	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		274 537	196 774
Dettes fiscales et sociales		533 299	519 558
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		2 000	2 000
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance		1 355	2 758
TOTAL (III)		1 417 906	1 160 428
Ecarts de conversion passif (IV)			
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)		2 218 484	1 832 074

Compte de résultat

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2015 au 30/09/2016			Du 01/10/2014 Au 30/09/2015
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	3 132		3 132	1 470
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 797 467		3 797 467	3 623 616
Chiffre d'affaires Net	3 800 599		3 800 599	3 625 086
Production stockée				
Production immobilisée			88 250	87 001
Subventions d'exploitation reçues			695	1 547
Reprises sur amortis. et provisions, transferts de charges			114 442	77 891
Autres produits			138	50
TOTAL (I)			4 004 124	3 791 576
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			16 545	15 626
Variation de stocks (marchandises)			(2 013)	543
Achats de matières premières et autres approvisionnements			297 356	285 359
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			(806)	8 414
Autres achats et charges externes *			1 296 531	1 182 758
Impôts, taxes et versements assimilés			114 867	106 172
Salaires et traitements			1 473 318	1 318 853
Charges sociales			440 640	413 006
Dotations aux amortissements sur immobilisations			207 208	185 357
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			16 141	26 528
Dotations aux provisions pour risques et charges			(1 388)	976
Autres charges			1 146	18 893
TOTAL (II)			3 859 546	3 562 483
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			11 237	11 483
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			144 578	229 092
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			2 573	141
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			2 573	141
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			9 062	13 213
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			9 062	13 213
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			(6 489)	(13 072)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV+V-VI)			138 089	216 021

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/10/2015
Au 30/09/2016Du 01/10/2014
Au 30/09/2015

Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	14 175	810
Sur opérations en capital	32 425	2 606
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL (VII)	46 600	3 417
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	5 182	6 622
Sur opérations en capital	36 659	88 425
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL (VIII)	41 841	95 046
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	4 759	(91 630)
Participations des salariés (IX)	6 970	10 695
Impôts sur les bénéfices (X)	(480)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	4 053 298	3 795 134
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	3 916 940	3 681 438
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	136 358	113 696
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Faits caractéristiques

Acquisition en avril 2016 de la filiale SAS Village Beausejour.
Gestion d'un nouveau centre en mars 2016 de Léchiagat à Treffiagat.
Fin de la gestion du centre Village de l'Océan à Guidel en août 2016.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué lors de l'apport partiel d'actif.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|-------------------------|-------------|
| • Frais d'établissement | 5 ans, |
| • Dépôt de marque | 3 ans, |
| • Matériel et outillage | 2 à 10 ans, |
| • Agencements | 1 à 50 ans, |
| • Matériel de transport | 3 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 1 à 2 ans, |
| • Mobilier hébergement | 5 ans, |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2016) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Crédit Impôt Compétitivité Emploi (CICE)

Le crédit d'impôt compétitivité correspond aux rémunérations éligibles de l'année civile 2015 a été comptabilisé pour un montant de 69 539€.

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 6459 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE théorique (propre à l'entité) comptabilisé à la date de clôture de l'exercice s'élève à 78 369 €.

Par ailleurs, la société a obtenu le préfinancement d'une partie du CICE de l'année 2016. Ce financement a été enregistré dans la trésorerie de la société en contrepartie d'une dette bancaire constatée au compte 1681, pour un montant de 59 200 €. Ce préfinancement est venu, à la date du 31 décembre, compenser en partie la créance du CICE à imputer sur cet impôt sur les sociétés.

Au cours de l'exercice, l'entreprise a utilisé le produit du CICE pour financer son activité dans un contexte économique difficile.

Informations requises par l'article R.123-198 - 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 6011 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	10	
Agents de maîtrise & techniciens	23	
Employés	26	
Ouvriers	-	
Apprentis sous contrat		
TOTAL	59	

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	55 322	10.00000	553 220
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	55 322	10.00000	553 220

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	233 388
TOTAL	233 388

Commentaire

Engagement en matière de pensions, retraite et assimilés : 141 553€

nantissement du fonds de commerce - Prêt CMB 905 : 79 301€

Nantissement des véhicules : Citroën DS3 / Dacia Duster / Peugeot 207 - prêt 4707 : 12 534€

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Cautions personnelles et solidaires de Pascal GOULAOUIC	35 483
Caution solidaire de l'association AVEL BREIZH pour le prêt Société	37 500
Contregarantie OSEO 50% prêt CMB 903	25 687
TOTAL	98 670

Commentaire

Cautions personnelles et solidaires de Pascal GOULAOUIC :

- pour l'emprunt CMB 902 : 11 259€

- pour l'emprunt Société Générale 909 : 24 224€

Liste des filiales et participations

Dénomination	Capital	Q. P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Siège social	Capitaux propres	Divid. encaiss	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
SAS VILLAGE BEAUSEJOL	50 000	100.00	50 000		279 753
3 PLACE DE LA MAIRIE	69 349		50 000		19 349
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
AUTRES TITRES					

Etat des immobilisations

Cadre A				
Immobilisations incorporelles	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Frais d'établissement et de développement	75 145			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	106 407			20 139
TOTAL	181 552			20 139
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.	640 442			92 400
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	981 203			97 274
Mat. de transport	120 685			28 772
Mat. de bureau et info., mobilier	51 336			4 797
Emballages récupérables et divers	73 811			8 030
Immobilisations corporelles en cours	7 216			33 805
Avances et acomptes				
TOTAL	1 874 695			265 078
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés	55 500			50 000
Prêts et autres immobilisations financières	47 092			2 300
TOTAL	102 592			52 300
TOTAL GENERAL	2 158 839			337 517
Cadre B				
	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession		
Frais d'établissement et de développement		44 513	30 631	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	(7 216)		133 762	
TOTAL	(7 216)	44 514	164 393	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		69 340	663 502	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		27 691	1 050 786	
Mat. de transport		7 828	141 629	
Mat. de bureau et info., mobilier			56 133	
Emballages récupérables et divers			81 841	
Immobilisations corporelles en cours	7 216		33 805	
Avances et acomptes				
TOTAL	7 216	104 860	2 027 697	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		15 000	90 500	
Prêts et autres immobilisations financières		1 126	48 266	
TOTAL		16 126	138 766	
TOTAL GENERAL		165 500	2 330 856	

Etat des amortissements

Cadre A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

Immobilisations incorporelles	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Frais d'étab. et développement	47 482	14 287	38 009	23 759
Autres postes d'immo. incorp.	29 064	7 488		36 552
TOTAL	76 545	21 775	38 009	60 311
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agenc. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	558 351	48 692	68 880	538 163
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	455 349	102 286	13 889	543 746
Matériel de transport	75 435	19 092	6 936	87 591
Mat. de bureau et informatique, mobilier	42 038	4 830		46 868
Emballages récup. et divers	42 645	10 533		53 177
TOTAL	1 173 819	185 433	89 705	1 269 546
TOTAL GENERAL	1 250 364	207 208	127 714	1 329 857

Cadre B

Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS				REPRISES		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Ins. gales., agenc. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Cadre C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	36 429	16 141	6 249		46 321
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	36 429	16 141	6 249		46 321
TOTAL GENERAL (I+II+III)	36 429	16 141	6 249		46 321
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		16 141	6 249		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	48 266		48 266
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	59 926	59 926	
Autres créances clients	475 792	475 792	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	19 740	19 740	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	990	990	
Taxe sur la valeur ajoutée	17 140	17 140	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	15 588	15 588	
Divers	131 823	131 823	
Groupe et associés (2)	91 755	91 755	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	92 663	92 663	
Charges constatées d'avance	83 608	83 608	
TOTAL	1 037 292	989 025	48 266
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Degré d'exigibilité du passif			
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	380 372	134 542	238 394	7 436
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	59 269	59 269		
Fournisseurs et comptes rattachés	274 537	274 537		
Personnel et comptes rattachés	264 512	264 512		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	144 750	144 750		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	45 970	45 970		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	78 066	78 066		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	723	723		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	2 000	2 000		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 355	1 355		
TOTAL	1 251 554	1 005 724	238 394	7 436
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	120 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	125 331			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 30/09/2016	Exercice clos le 30/09/2015
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	57 572.60	
Autres créances	148 805.63	123 649.60
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	206 378.23	123 649.60

Détail des produits à recevoir

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 30/09/2016	Exercice clos le 30/09/2015
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	57 572.60	
41810000 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	57 572.60	
Autres créances	148 805.63	123 649.60
44870000 ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	131 822.52	118 053.08
46870000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	10 173.96	5 186.46
46870001 PDT A RECEVOIR EMPLOI JEUNE	4 938.91	
46870002 PROD A RECE- IJSS MALA	1 870.24	410.06
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	206 378.23	123 649.60

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 30/09/2016	Exercice clos le 30/09/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	142.99	140.47
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 547.70	
Dettes fiscales et sociales	301 074.50	277 058.34
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 000.00	2 000.00
TOTAL	356 765.19	279 198.81

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le 30/09/2016	Exercice clos le 30/09/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	142.99	140.47
16884000 INT.COUR.EMPRUNTS ETS CREDIT	142.99	140.47
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 547.70	
40800000 FOURNISSEURS FACT A RECEVOIR	53 547.70	
Dettes fiscales et sociales	301 074.50	277 058.34
42820000 PERS. DETTES PROV.CONGES A P.	131 068.06	106 591.63
42860000 PERS. AUTRES CHARGES A PAYER	-439.72	82.95
42860001 PERS-PRIME OBJ A PAYER	25 872.90	21 263.22
42860002 PERS-INTERES A PAYER	6 970.45	10 695.30
42860003 PERS-HEURES SUPP A PAYER	2 218.03	3 371.64
42860004 PERS- PRIME EXCEPT A PAYER	14 541.27	14 500.71
42860005 PERS - CHARGES A PAYER		767.57
42861000 AIDE FINANCIERE PERSONNEL	-19 300.48	-8 175.56
43820000 CHARGES SOC. S/CONGES A PAYER	45 176.97	38 384.61
43860001 C-SOCIALES-P-OBJECT A PAYER	9 121.31	7 765.09
43860002 C. sociales/ Intrst _ payer	1 394.09	2 139.06
43860003 C-SOCIALE SUR H SUPP A PAYER	521.74	755.98
43860004 C. Soc sur p. except Ó payer	5 864.22	5 971.69
44860001 ETAT CHARGES A PAYER	62 466.35	57 864.23

In Extenso

44860002 FORMAT CONTINUE A PAYER	15 599.31	15 080.22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 000.00	2 000.00
46861000 CHARGES A PAYER	2 000.00	2 000.00
TOTAL	356 765.19	279 198.81

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Exercice clos le 30/09/2016	Exercice clos le 30/09/2015
Produits d'exploitation	1 355	2 758
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	1 355	2 758

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	Exercice clos le 30/09/2016	Exercice clos le 30/09/2015
Charges d'exploitation	83 608	83 999
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	83 608	83 999

Détail du résultat exceptionnel

Compte de résultat

	Solde		Variation	
	30/09/2016	30/09/2015	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 174.94	810.31	13 364.63	+1 000.00
77180001 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	14 174.94	810.31	13 364.63	+1 000.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	32 425.40	2 606.35	29 819.05	+1 000.00
77500000 PRODUITS CESSION ELTS D_ACTIF	1 000.00	750.00	250.00	33.33
77560000 PDUITS DE CESSION IMMO FIN.	24 000.00		24 000.00	-
77700000 Q-P SUBV.INVEST.VIREE RES.EX.	7 425.40	1 856.35	5 569.05	300.05
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	46 600.34	3 416.66	43 183.68	1 263.92
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 182.36	6 621.69	-1 439.33	-21.75
67180001 AUT CHG EXCEPTIONNELLES	5 182.36	6 621.69	-1 439.33	-21.75
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	36 658.74	88 424.69	-51 765.95	-58.54
67520000 V.N.C. IMMO.CORPORELLES CEDEES	21 658.74	293.28	21 365.46	+1 000.00
67560000 Val.compta.immob.fin.ced.	15 000.00		15 000.00	-
67880000 CHARGES EXCEPT.DIVERSES		88 131.41	-88 131.41	-100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES	41 841.10	95 046.38	(53 205.28)	(55.98)
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 759.24	(91 629.72)	96 388.96	(105.19)

Annie ARZEL
Morgan FITAMANT
Jacques GUILLOU
Paul GUILLOU
Hubert HENRY
Michel JAOUEN
Isabelle NICOLIC
Odile RICOULT
Paul SOUBIGOU
Philippe VATTIER

Experts-Comptables
Commissaires aux comptes

Société REVES DE MER
Société par Actions simplifiée
au capital de 553 226 €

3, place de la Mairie
29890 - PLOUNEUR-TREZ

RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 30/09/2016

QUEST CONSEILS BREST

6 rue Jacques Daguerre - ZAC de Kergaradec - CS 50127 - 29803 BREST Cedex 9
Tél. 02 98 44 25 32 - Fax 02 98 46 43 34 - Email : contactbrest@ouestconseils.fr

S.A.R.L. au capital de 1 151 840 € - R.C.S. BREST 342 047 552

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre du Conseil Régional de Bretagne
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale de Rennes.

VANNES - AURAY - LORIENT - QUIMPER - BREST



www.ouestconseils.bzh

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2016

S.A.S. REVES DE MER

Aux Associés,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le **30/09/2016** sur :

- le contrôle des comptes annuels de la **S.A.S. REVES DE MER**, 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. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre 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.

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

.../...

III. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

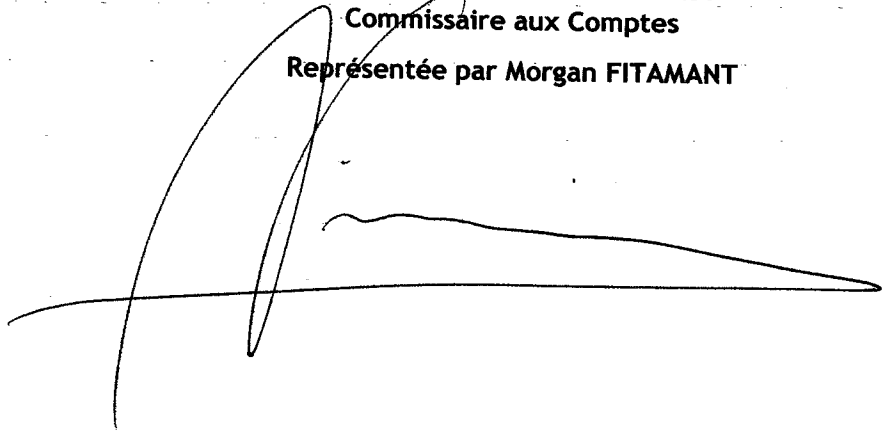
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

A GOUESNOU, le 10 mars 2017

S.A.R.L. OUEST CONSEILS BREST
Commissaire aux Comptes
Représentée par Morgan FITAMANT



Bilan Actif

Bilan Actif	Au 30/09/2016			Au 30/09/2015
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	30 631	23 759	6 872	27 663
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	2 495	593	1 902	2 116
Fonds commercial	60 000		60 000	60 000
Autres immobilisations incorporelles	71 267	35 959	35 308	15 227
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	663 502	538 163	125 339	82 091
Autres immobilisations corporelles	1 330 389	731 383	599 006	611 569
Immobilisations en cours	33 805		33 805	7 216
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	90 500		90 500	55 500
Prêts				
Autres immobilisations financières	48 266		48 266	47 092
TOTAL (I)	2 330 856	1 329 857	1 000 999	908 475
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	19 767		19 767	18 961
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	4 711		4 711	2 698
Avances et acomptes versés sur commandes	3 883		3 883	
Créances				
Clients et comptes rattachés	535 718	46 321	489 397	259 457
Autres	369 699		369 699	181 851
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	14 417		14 417	8 429
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	232 002		232 002	368 204
Charges constatées d'avance	83 608		83 608	83 999
TOTAL (II)	1 263 806	46 321	1 217 485	923 599
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à V)	3 594 662	1 376 178	2 218 484	1 832 074

Bilan Passif

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 30/09/2016		Au 30/09/2015	
	Net		Net	
Capitaux Propres				
Capital social ou individuel dont versé :	553 220	553 220	553 226	
Prime d'émission, de fusion, d'apport		6		
Ecarts de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserves :				
- Réserve légale		46 022	3 167	
- Réserves statutaires ou contractuelles				
- Réserves réglementées				
- Autres réserves				
Report à nouveau			(70 841)	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		136 358	113 696	
Subventions d'investissement		64 972	72 398	
Provisions réglementées				
TOTAL (I)		800 578	671 646	
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL (I bis)		0	0	
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (II)		0	0	
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		380 372	385 700	
Emprunts et dettes financières diverses		59 992	53 639	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		166 352		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		274 537	196 774	
Dettes fiscales et sociales		533 299	519 558	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		2 000	2 000	
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance		1 355	2 758	
TOTAL (III)		1 417 906	1 160 428	
Ecarts de conversion passif (IV)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à IV)		2 218 484	1 832 074	

SARL OUEST CONSEILS BREST
6 rue Jacques Daguerre

29603 BREST CEDEX 9
Tél. 02 98 44 26 32 - 02 98 44 93 93
Fax 02 98 46 43 34 - 02 98 44 30 94

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2015 au 30/09/2016			Du 01/10/2014 Au 30/09/2015
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	3 132		3 132	1 470
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 797 467		3 797 467	3 623 616
Chiffre d'affaires Net	3 800 599		3 800 599	3 625 086
Production stockée				
Production immobilisée			88 250	87 001
Subventions d'exploitation reçues			695	1 547
Reprises sur amortis. et provisions, transferts de charges			114 442	77 891
Autres produits			138	50
TOTAL (I)			4 004 124	3 791 576
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			16 545	15 626
Variation de stocks (marchandises)			(2 013)	543
Achats de matières premières et autres approvisionnements			297 356	285 359
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			(806)	8 414
Autres achats et charges externes *			1 296 531	1 182 758
Impôts, taxes et versements assimilés			114 867	106 172
Salaires et traitements			1 473 318	1 318 853
Charges sociales			440 640	413 006
Dotations aux amortissements sur immobilisations			207 208	185 357
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			16 141	26 528
Dotations aux provisions pour risques et charges			(1 388)	976
Autres charges			1 146	18 893
TOTAL (II)			3 859 546	3 562 483
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			11 237	11 483
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			144 578	229 092
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			2 573	141
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			2 573	141
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			9 062	13 213
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			9 062	13 213
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			(6 489)	(13 072)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II-III-IV+V-VI)			138 089	216 021

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/10/2015 Au 30/09/2016	Du 01/10/2014 Au 30/09/2015
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion	14 175	810
Sur opérations en capital	32 425	2 606
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL (VII)	46 600	3 417
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	5 182	6 622
Sur opérations en capital	36 659	88 425
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL (VIII)	41 841	95 046
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	4 759	(91 630)
Participations des salariés (IX)	6 970	10 695
Impôts sur les bénéfices (X)	(480)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	4 053 298	3 795 134
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	3 916 940	3 681 438
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	136 358	113 696
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	SARL OUEST CONSEILS BREST 6 rue Jacques Daguerre C.S. 50127 29803 BREST CEDEX 9 Tél. 02 98 44 25 32 - 02 98 44 93 93 Fax 02 98 46 43 34 - 02 98 44 30 94	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

2018/2019

S.A.S. REVES DE MER

Société par Actions Simplifiées au capital social de 553 220 euros

Siège social : 3, place la mairie 29890 Plounéour-Brignogan-Plages

SIRET : 533 641 262 00019

**Rapport de gestion sur les opérations
de l'exercice clos le 30 septembre 2016**

Mesdames, Messieurs,

J'ai l'honneur de vous présenter mon rapport sur les opérations de l'exercice clos le 30 septembre 2016, ainsi que les comptes annuels dudit exercice soumis aujourd'hui à votre approbation.

Présentations des états financiers

Je vous précise que les états financiers qui vous sont présentés ne comportent aucune modification, en ce qui concerne la présentation des comptes et les méthodes d'évaluation, par rapport à l'exercice précédent.

Analyse des Comptes de Résultat (sur 3 ans)
--

	30/09/2016		Variation N/N-1		30/09/2015		Variation n- 1/N-2		30/09/2014	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%	Montant	%
1- Total des ventes et production vendue	3800599		175513	5	3625086		532652	17	3092434	
2- Production stockée	0		0		0		0		0	
3- Production immobilisée	88250		1249	1	87001		53188	157	33813	
4- Total ventes et prod de l'exercice	3888849	100	176762	5	3712087	100	585840	19	3126247	100
5- Achats de marchandises	16545		919	6	15626		6320	68	9306	
6- Variation de stock de marchandises	-2013		-2556		543		855		-312	
7- Achat de matières premières	297343	8	14278	5	283065	8	47012	20	236053	8
8- Variation stock mat. 1ère	-806		-9220		8414		9302		-888	
9- Sous-traitance revendue	81417	2	23452	40	57965	2	-1066		59031	2
10- Total Consommation	392486	10	26873	7	365613	10	62423	21	303190	10
11- Marge Brute globale	3496363	90	149889	4	3346474	90	523417	19	2823057	90
12- Salaires	1473318	38	154465	12	1318853	36	104958	9	1213895	39
13- Charges sociales	440640	11	27634	7	413006	11	7697	2	405309	13
14- Impôts et taxes sur salaires	48271	1	5951	14	42320	1	2924	7	39396	1
15- Personnel intérimaire	19750		2283	13	17467		-13457	-44	30924	

16- Total frais de personnel	1981979	51	190333	11	1791646	48	102122	6	1689524	54
17- Marge sur frais de personnel	1514384	39	-40444	-3	1554828	42	421295	37	1133533	36
18- Services extérieurs	1195377	31	85758	8	1109619	30	77839	8	1031780	33
19- Impôts et taxes (sauf sur salaires)	66596	2	2744	4	63852	2	-1903	-3	65755	2
20- Autres charges de gestion	1146		-17747		18893		17686	1	1207	
21- Dotations aux amortissements	207208	5	21851	12	185357	5	14028	8	171329	5
22- Dotations aux provisions	14753		-12751		27504		3507	15	23997	
23- Total Frais généraux	1485080	38	79855	6	1405225	38	111157	9	1294068	41
24- Autres produits de gestion	115275	3	35787	45	79488	2	3459	5	76029	2
25- Frais généraux nets	1369805	35	44068	3	1325737	36	107698	9	1218039	39
26- Résultat d'exploitation	144579	4	-84512	37	229091	6	313597	371	-84506	-3
27- Produits financiers	2573		2432		141		-1088		1229	
28- Charges financières	9062		-4151		13213		4218		8995	
29- Résultat financier	-6489		6583	50	-13072		-5306	68	-7766	
30- Résultat courant	138090	4	-77929	36	216019	6	308291	334	-92272	-3
31- Résultat exceptionnel	-1731		100594	98	-102325	-3	-123756	577	21431	
32- Résultat net	136359	4	22665	20	113694	3	184535	260	-70841	-2

Au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2016 :

Le chiffre d'affaires net s'est élevé à 3 800 599 euros contre 3 625 086 euros au titre de l'exercice précédent.

Le total des produits d'exploitation s'élève à 4 004 124 euros contre 3 791 576 euros l'année précédente.

Les charges d'exploitation de l'exercice se sont élevées à 3 859 546 euros contre 3 562 483 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 8.33%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 1 473 318 euros contre 1 318 853 euros au titre de l'exercice précédent.

Le montant des charges sociales s'élève à 440 640 euros contre 413 006 € l'année précédente.

Compte tenu d'un résultat financier déficitaire de 6 489 euros (déficit de 13 072 euros au titre de l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort à 138 089 euros contre 216 021 euros pour l'exercice précédent, soit une variation négative de 77 932 euros (-36.08%).

Compte tenu de ces éléments, du résultat exceptionnel de excédentaire de 4 759 euros (déficitaire de 91 630 euros au titre de l'exercice précédent) et de l'impôt sur les bénéfices négatif de 480 euros, le résultat de l'exercice se solde par un bénéfice de 136 358 euros

contre un bénéfice de 113 696 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de 19.93 %.

Au 30 septembre 2016, le total bilan de la Société s'élevait à 2 218 484 euros contre 1 832 074 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de + 21.09 %.

Les résultats de l'exercice sont satisfaisants.

Présentation des comptes annuels :

Les comptes annuels de l'exercice clos le 30 septembre 2016 ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation sont identiques à celles de l'exercice précédent.

Le bilan et le compte de résultat figurent en annexe.

Activité de la société au cours de l'exercice :

Au cours de l'année, nous avons créé une filiale « SAS Beauséjour » détenue à 100 % par la SAS Rêves de Mer pour la reprise de l'exploitation du village de vacances Beauséjour au Conquet. SAS au capital social de 50 000 €. Cette filiale a pour objet l'exploitation du centre de vacances Beauséjour.

Au printemps 2016, nous avons créé un établissement (le village des pêcheurs) à Tréffiagat pour la reprise du centre de vacances.

Fermeture au 31 août 2016, de l'établissement « le village de l'océan » de Guidel suite à la vente des bâtiments par la ville de Guidel.

Le chiffre d'affaires a été conforme aux prévisions. Nous avons constaté une progression de l'activité séminaire. Nous constatons une plus grande difficulté à remplir les centres avec la clientèle colonie de vacances.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir :

Pour l'année à venir les perspectives sont bonnes. Cependant, les difficultés pour remplir les villages vacances l'été avec les colonies de vacances s'accroissent.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice :

Aucun événement marquant n'est intervenu depuis la clôture de l'exercice écoulé.

Activités de recherche et développement :

Conformément aux dispositions de l'article L232-1 du Code de commerce, je vous informe que la Société n'a engagé aucune dépense de recherche et de développement au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2016.

Prise de participations :

Conformément aux dispositions de l'article L. 233-6 du Code de commerce, je vous rappelle que notre Société a pris des participation dans une Société au cour de l'exercice clos le 30 septembre 2016

- 50 000 € dans le capital de la SAS Village Beauséjour (détention à 100%).

Filiales et participations :

Le tableau annexé au bilan vous donne toutes les informations concernant l'activité des filiales et participations de notre société. Je compléterai toutefois ces indications par les éléments suivants :

SAS Village Beauséjour :

- Capital	50 000 €
- Q.P. Détenue	100 %
- Valeur Brute des titres	50 000 €
- Valeur Nette des titres	50 000 €
- Capitaux propres	69 349 €
- Chiffre d'affaires	279 753 €
- Résultat	19 349 €

Actionnariat Salarial :

Conformément aux dispositions de l'article L.225-102 du Code de commerce, je vous rappelle que 6 salariés détenaient de participation au capital social au dernier jour de l'exercice clos le 30 septembre 2016, soit 15.11% du capital.

Information concernant les droits de vote :

Conformément aux dispositions de l'article L.233-8 du Code de commerce, je vous informe que le nombre total des droits de vote attachés aux actions de la Société s'élève à ce jour à 55 322.

Information sur les délais de paiement :

Conformément aux dispositions de l'article D. 441-4 du Code de commerce, il est présenté dans le tableau annexé au présent rapport la décomposition, à la clôture des deux derniers exercices sociaux, du solde des dettes fournisseurs par date d'échéance.

Contrôle du commissaire aux comptes :

Notre Commissaire aux comptes relate dans son rapport sur les comptes annuels l'accomplissement de la mission qui lui est dévolue par la loi.

Conventions visées à l'Article L.227-10 du Code de commerce :

Je vous demande également d'approuver les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce. Notre Commissaire aux comptes a été informé de ces conventions ; il vous les présente et vous donne à leur sujet toutes les informations requises dans son rapport spécial.

Proposition d'affectation du résultat :

Ainsi que vous pouvez le constater, déduction faite de toutes charges et tous les impôts et amortissements, les comptes qui vous sont présentés font ressortir un bénéfice de 136 357.93 euros. Je vous propose d'affecter ce résultat de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice	136 357.93 euros
--------------------------	------------------

Solde :

Ce solde de 136 357.93 euros serait affecté de la manière suivante :

- En réserve légale, à concurrence de :	9 299.77 euros
- En report à nouveau, à concurrence de :	110 461.56 euros
- En distribution de dividendes à concurrence de :	16 596.60 euros

La somme de 16 596.60 euros distribuée procurerait un dividende de 0.30 euros.

Sur le plan fiscal, il est rappelé que les dividendes versés aux associés personnes physiques domiciliés fiscalement en France sont, à l'exception des dividendes relatifs à des titres inscrits en PEA, soumis au paiement de la retenue à source des prélèvements sociaux d'un montant de 15.5%.

En outre, conformément aux dispositions de la loi de finances pour 2013, les dividendes versés à compter du 01 janvier 2013 sont soumis au paiement d'un prélèvement à la source obligatoire non libératoire au taux de 21 % (sauf demande de dispense formulée par les associés dans les conditions prévues aux articles 117 quater et 242 quater du Code général des impôts).

La mise en paiement des dividendes interviendrait au siège social au jour de l'assemblée générale d'approbation des comptes.

Enfin, je vous demanderai de conférer tous pouvoirs au Président à l'effet de procéder au paiement au siège social du dividende à la date prévue et de procéder au règlement du prélèvement obligatoire et des prélèvements sociaux exigibles.

Dividendes antérieurement distribués :

Selon les dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, je vous rappelle qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents.

Dépenses non déductibles fiscalement :

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, je vous signale que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas de dépenses non déductibles fiscalement.

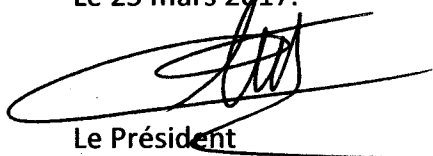
Conclusion :

J'espère que les résolutions qui vous sont proposés recevront votre agrément et que vous voudrez bien donner quitus de ma gestion pour l'exercice écoulé.

Je me tiens à votre disposition pour vous donner toutes explications complémentaires que vous souhaiteriez.

Fait à Plounéour-Brignogan-Plages,

Le 25 mars 2017.



Le Président

Pascal Goulaouic

2017/03/25

10 MAR 2017

Procès-verbal de l'assemblée générale des associés du 25 mars 2017

L'an deux mille seize, le 25 mars à 15 heures 30, les associées R.E.V.E.S de mer, société par actions simplifiée au capital de 553 226 euros, dont le siège social est situé 3 place de la Mairie, Plounéour-Trez (29890), immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés sous le numéro 533 641 262 R.C.S BREST, se sont réunis au château de Kersaliou, route de Roscoff, 29250 Saint Pol de Leon, à la suite de la convocation qui leur a été adressée individuellement par lettre simple.

L'assemblée est présidée par Monsieur GOULAOUIC Pascal, Président.

Le Président constate que sont présents :

- L'Association Avel Breizh représentée par Madame BRENAUT (Présidente),	20402 actions
- Monsieur GOULAOUIC Pascal,	15310 actions
- Monsieur BENEAT Louis-René,	10241 actions
- Monsieur QUINIOU Louis,	1014 actions
- Monsieur VERNIER Martin	1521 actions
- Madame POISSON Martine	1521 actions
- Madame LE GOFF/COULOIGNER Laëtitia	1521 actions
- Madame PAUL Laurence	1521 actions
- Monsieur TREGUIER Matthieu	1521 actions
- Monsieur RAOULT Frédéric	750 actions

Le Président déclare que l'assemblée est légalement constituée ; elle peut valablement délibérer et prendre ses décisions à la majorité requise.

Les documents suivants sont déposés sur le bureau par le Président :

- Copie des lettres de convocation,
- Les comptes annuels,
- Le rapport de la présidence,
- Le texte des résolutions soumises au vote de l'assemblée.

Le Président déclare que les documents requis ont été adressés aux associés 15 jours avant la date de la présente assemblée.

L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Le Président rappelle que l'assemblée est réunie pour délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Lecture du rapport de gestion de la présidence sur la situation et l'activité de la société au cours de l'exercice clos le 30 septembre 2016,
- Approbation des comptes et affectation du résultat.

Puis lecture est donnée du rapport de la présidence.

La discussion est ouverte.

Personne ne demandant plus la parole, le Président ouvre le scrutin sur les résolutions figurant à l'ordre du jour :

PREMIERE RESOLUTION – Approbation des comptes

L'assemblée des associés approuve le rapport de gestion de la présidence et les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2016, et donne à la présidence quitus de sa gestion.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION – Affectation du résultat

L'assemblée générale approuve la proposition d'affectation du résultat qui lui a été présentée.

En conséquence, l'excédent de l'exercice se montant à la somme de 136 357.93 euros est affecté comme suit :

- Réserve légale : 9 277.77 euros
- Report à nouveau : 110 461.56 euros
- Distribution de dividendes : 16 596.60 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DERNIERE RESOLUTION

Tous les pouvoirs sont donnés à Monsieur GOULAOUIC, Président, pour effectuer ou faire effectuer les formalités de publicité afférentes aux décisions ci-dessus adoptées.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par la présidence et tous les associés présents.

Pascal GOULAOUIC

Louis-René BENEAT

Louis QUINIOU

Association AVEL BREIZH

Président

Associé

Associé

Associée

Représentée par Mme
BRENAUT

Martin VERNIER

Martine POISSON

Laëtitia LE GOFF

Associé

Associée

Associée

B. Brenaute

Matthieu TREGUIER

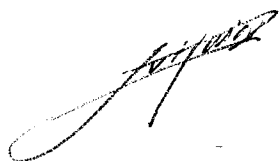
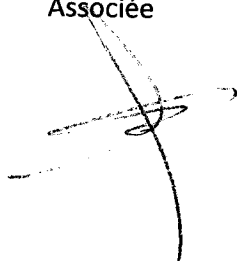
Laurence PAUL

Frédéric RAOULT

Associé

Associée

Associé

A stylized, handwritten signature in black ink, likely belonging to Matthieu Treguiér. It features a large, sweeping loop on the left and a more compact, angular structure on the right.A handwritten signature in black ink, likely belonging to Laurence Paul. It consists of a long, thin, sweeping stroke that curves upwards and then downwards, with a small loop at the end.

Plounéour-Trez Brignogan Plages, le 12 avril 2017

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE BREST

150 rue Ernest Hemingway – CS 61936

29 219 BREST CEDEX 2

Objet : Dépôts des comptes annuels

Madame, Monsieur,

Veuillez trouver ci-joint les divers documents des comptes annuels de la SAS REVES DE MER pour l'exercice arrêté au 30 septembre 2016.

Nous vous en souhaitons bonne réception.

Nous vous prions de croire, Madame, Monsieur, à l'assurance de notre considération distinguée.

GOULAOUIC Pascal

Président



3, place de la Mairie
29890 Plounéour-Trez
T 02 98 83 55 17
revesdemer@revesdemer.com
revesdemer.com

Opérateur de voyages et de séjours immatriculé
Inscrite au RCS de Brest - N° Siren 533 641 262 000 19