

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 04/04/2022 sous le numéro de dépôt 3588

Dépot N° 3588

① BILAN - ACTIF

Le 04 AVR. 2022

Exercice clos le 30/09/2021

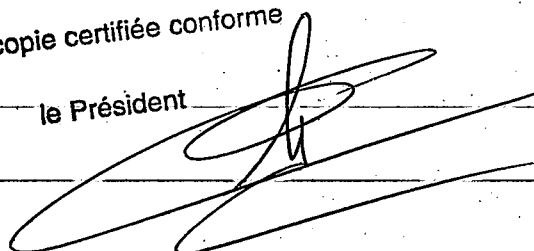
Néant ☐

R.C.S. BREST

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net30/09/2021 ③	Net 30/09/2020 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB	30 631	AC 30 631		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	11 591	AG 2 048	9 543	9 917
Fonds commercial (1)	AH	60 000	AI	60 000	60 000
Autres immobilisations incorporelles	AJ	69 368	AK 54 005	15 363	17 006
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP	973 803	AQ 53 013	920 790	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	730 204	AS 633 509	96 695	100 339
Autres immobilisations corporelles	AT	1 987 133	AU 1 408 593	578 541	595 138
Immobilisations en cours	AV	14 473	AW	14 473	957 965
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU		CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD	368 696	BE	368 696	448 696
Prêts (2)	BF	188 072	BG	188 072	201 600
Autres immobilisations financières (2)	BH	48 080	BI	48 080	47 958
TOTAL II	BJ	4 482 052	BK 2 181 800	2 300 253	2 438 620
Matières premières, approvisionnements	BL	30 323	BM	30 323	51 033
En cours de production : - de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT	12 427	BU	12 427	11 780
Avances et acomptes sur commandes	BV	3 924	BW	3 924	3 621
Clients et comptes rattachés (3)	BX	1 194 232	BY 46 331	1 147 901	561 450
Autres créances (3)	BZ	704 046	CA	704 046	384 101
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD	77 726	CE 1 046	76 680	59 036
Disponibilités	CF	1 389 047	CG	1 389 047	819 620
Charges constatées d'avance (3)	CH	221 585	CI	221 585	233 625
TOTAL III	CI	3 633 310	CK 47 378	3 585 932	2 124 265
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	8 115 362	IA 2 229 177	5 886 185	4 562 884
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP 12 514	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

Pour copie certifiée conforme

le Président



② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 30/09/2021

Néant ☐

			Net 30/09/2021	Net 30/09/2020
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	553 220	DA 553 220	553 220
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB 6	6
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC	
Réserve légale (3)			DD 55 322	55 322
Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1	DF	
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EJ	DG	
Report à nouveau			DH -300 726	309 771
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI 521 076	-610 497
Subventions d'investissement			DJ	
Provisions réglementées			DK	
		TOTAL I	DL 828 898	307 822
Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN	
		TOTAL II	DO	
Provisions pour risques			DP	
Provisions pour charges			DQ	
		TOTAL III	DR	
Emprunts obligataires convertibles			DS 400 000	
Autres emprunts obligataires			DT	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU 2 365 894	1 998 664
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs)	EI	DV 278 742	221 211
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW 806 554	926 426
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX 502 692	559 913
Dettes fiscales et sociales			DY 701 405	544 877
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
Autres dettes			EA 2 000	1 000
Produits constatés d'avance (4)			EB	2 972
		TOTAL IV	EC 5 057 287	4 255 062
Écarts de conversion passif		V	ED	
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	EE 5 886 185	4 562 884

Renvois :

(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 375 329	2 043 419
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

Pour copie certifiée conforme
le Président

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/09/2021

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		30/09/2020
Ventes de marchandises	FA	5 907	FB		FC	5 907	3 011
Production vendue : - biens	FD		FE		FF		
- services	FG	3 439 571	FH		FI	3 439 571	2 095 755
Chiffre d'affaires net	FJ	3 445 478	FK		FL	3 445 478	2 098 766
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN	90 382	305 032
Subventions d'exploitation					FO	415 440	44 110
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	638 581	572 295
Autres produits (1) (11)					FQ	190	343
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	4 590 072	3 020 546
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	23 235	18 491
Variation de stock (marchandises)					FT	-647	2 579
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	266 246	176 662
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	20 710	-19 857
Autres achats et charges externes (3)					FW	1 554 484	1 574 479
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	124 329	112 825
Salaires et traitements					FY	1 642 744	1 545 507
Charges sociales (10)					FZ	337 166	394 299
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	254 472	213 789
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC	18 538	5 207
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	696	-1 004
Autres charges (12)					GE	1 201	1 219
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	4 243 175	4 024 198
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	346 897	-1 003 651
Bénéfice attribué ou perte transférée			III		GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré			IV		GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	4 533	2 580
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	4 094	1 167
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)					GP	8 627	3 747
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ	1 046	4 094
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	22 401	13 262
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	23 448	17 356
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	-14 820	-13 609
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	332 077	-1 017 260

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 30/09/2021

Néant ☐

		30/09/2021	30/09/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA 188 097	201 425
Produits exceptionnels sur opérations en capital		HB 84 141	223 279
Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 272 238	424 704
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 5 196	18 083
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		HF 80 323	29
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	549
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 85 519	18 661
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI 186 719	406 043
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX		HJ	
Impôts sur les bénéfices X		HK -2 280	-720
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL 4 870 937	3 448 998
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM 4 349 861	4 059 495
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN 521 076	-610 497
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2)	- Produits de locations immobilières	HY	
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
(3)	- Crédit-bail mobilier	HP 3 106	2 892
	- Crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	IJ	
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées	IK	
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX 3 800	1 200
(6 ter)	Dont : - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(9)	- Transferts de charges	A1 636 683	540 648
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	- Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives	A6	
	obligatoires	A9	
	(dont cotisations facultatives Madelin)	A7	
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite)	A8	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Voir état annexe			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 5 886 185 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 521 076 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

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

La société REVES DE MER a été fortement impacté par l'épidémie de COVID-19.

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en œuvre les mesures de soutien suivantes proposées par le Gouvernement et d'autres organismes dans le but de continuité de l'activité :

- Recours à l'activité partielle pour 155 308€
- Abandon de loyer avec retour à meilleur fortune pour 137 429€
- Souscription de prêt PGE pour un montant de 750 000€,
- Recours au Fonds de solidarité pour 395 440€,
- Décalage du paiement de certains prêts.

Avec la mise en place de ces différentes aides, la continuité d'exploitation n'est pas engagée.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Changements comptables

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 au coût d'acquisition.

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 à 10ans,
• Autres immobilisations incorporelles	2 à 50 ans,
• Matériel et outillage	2 à 7 ans,
• Installations générales	2 à 15 ans,
• Matériel de transport	3 à 5 ans,
• Matériel et Mobilier de bureau	1 à 5 ans,
• Mobilier hébergement	3 à 5ans.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

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 2021) 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.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4870 € hors taxe.

2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite) - Annexe

Détail des produits et charges exceptionnels

Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		188 097
PRODUITS CESSION ELTS D'ACTIF		63
PRODUITS DE CESSION IMMO FIN.		80 000
Q-P SUBV.INVEST.VIREE RES.EX.		4 078
AMENDES ET PENALITES	45	
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 151	
V.N.C. IMMO.CORPORELLES CEDEES	323	
VAL.COMPTA.IMMOB.FIN.CED.	80 000	

⑤ IMMOBILISATIONS

Exercice clos le 30/09/2021

Néant ☐

CADRE A - IMMOBILISATIONS				Valeur brute des Immos au début de l'exercice		Augmentations	
						Réévaluation ou mise en équivalence	Acquisitions, apports et virements
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ	30 631	D8		D9	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	140 959	KE		KF	
Immobilisations corporelles							
Terrains		KG		KH		KI	
Constructions :							
- Sur sol propre (dont composants)	L9	KJ		KK		KL	
- Sur sol d'autrui (dont composants)	M1	KM		KN		KO	973 803
- Inst. gales., agmt, amgt, constr. (dont composants)	M2	KP		KQ		KR	
Inst. tech., matériel et outillage industriels (dont composants)	M3	KS	700 980	KT		KU	34 724
- Inst. gales., agencements, aménagements divers		KV	1 384 132	KW		KX	101 645
Autres immos. corporelles :							
- Matériel de transport		KY	249 175	KZ		LA	13 596
- Matériel bureau et informatique, mobilier		LB	215 952	LC		LD	29 560
- Emballages récupérables et divers		LE		LF		LG	
Immobilisations corporelles en cours		LH	957 965	LI		LJ	30 311
Avances et acomptes		LK		LL		LM	
	TOTAL III	LN	3 508 205	LO		LP	1 183 638
Immobilisations financières							
Participations évaluées par mise en équivalence		8G		8M		8T	
Autres participations		8U		8V		8W	
Autres titres immobilisés		1P	448 696	1R		1S	
Prêts et autres immobilisations financières		1T	249 558	1U		1V	122
	TOTAL IV	LQ	698 254	LR		LS	122
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	4 378 049	ØH	1 183 759
CADRE B - IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des Immos à la fin de l'exercice		Réévaluation ou mise en équivalence	
		Virement	Cessions ou mise en équivalence			Valeur d'origine des Immos en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN		CØ	30 631	D7	
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO		LV	140 959	IX	
Immobilisations corporelles							
Terrains		IP		LX		LZ	
Constructions :							
- Sur sol propre		IQ		MA		MC	
- Sur sol d'autrui		IR		MD	973 803	MF	
- Inst. gales., agencements, amgt, constructions		IS		MG		MI	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ	5 500	MK	730 204
- Inst. gales., agencements, aménagements divers		IU		MM	4 750	MN	1 481 027
Autres immos. corporelles :							
- Matériel de transport		IV		MP	1 752	MQ	261 018
- Matériel bureau et informatique, mobilier		IW		MS	423	MT	245 089
- Emballages récupérables et divers		IX		MV		MW	
Immobilisations corporelles en cours		MY	973 803	MZ		NA	14 473
Avances et acomptes		NC		ND		NE	
	TOTAL III	IY	973 803	NG	12 425	NH	3 705 614
Immobilisations financières							
Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		ØW	
Autres participations		10		ØX		ØY	
Autres titres immobilisés		11		2B	80 000	2C	368 696
Prêts et autres immobilisations financières		12		2E	13 528	2F	236 152
	TOTAL IV	13		NJ	93 528	NK	604 848
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		14	973 803	ØK	105 953	ØL	4 482 052

5 bis **TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION
SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES**

Exercice clos le 30/09/2021

Néant ☒

CADRE A	Déterm. montant écarts		Utilisation marge sup. amortissement			Montant
	Augmentation du montant brut immobilisations ①	Augmentation du montant des amortissements ②	Montant des suppléments d'amortissement ③	Fraction résid. corresp. aux éléments cédés ④	Montant cumulé à la fin de l'exercice ⑤	Provision spéciale à la fin de l'exercice ⑥
1 - Concessions, brevets et droits similaires						
2 - Fonds commercial						
3 - Terrains						
4 - Constructions						
5 - Installations techniques, matériel et outillage industriels						
6 - Autres immobilisations corporelles						
7 - Immobilisations en cours						
8 - Participations						
9 - Autres titres immobilisés						
TOTAUX						

CADRE B	
Déficits reportables au 31/12/76 imputés sur la provision spéciale au point de vue fiscal	
1 - Fraction incluse dans la provision spéciale au début de l'exercice	
2 - Fraction rattachée au résultat de l'exercice	-
3 - Fraction incluse dans la provision spéciale en fin d'exercice	=

⑥ AMORTISSEMENTS

Exercice clos le 30/09/2021

Néant

CADRE A - SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)

Immobilisations amortissables		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY	30 631	EL		EM		EN	30 631
Autres immobilisations incorporelles		PE	54 036	PF	2 016	PG		PH	56 053
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions :	- sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	- sur sol d'autrui	PR		PS	53 013	PT		PU	53 013
	- installations générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	600 641	QA	38 368	QB	5 500	QC	633 509
Autres immobilisations corporelles :	- installations générales, agencements aménagements divers	QD	927 722	QE	109 510	QF	4 427	QG	1 032 805
	- matériel de transport	QH	156 946	QI	35 667	QJ	1 752	QK	190 861
	- matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	169 453	QM	15 897	QN	423	QO	184 927
	- emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL III		QU	1 854 762	QV	252 456	QW	12 102	QX	2 095 116
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ON	1 939 430	OP	254 472	OQ	12 102	OR	2 181 800

CADRE B - VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres		Mode dégressif	Différentiel de durée et autres		Mode dégressif	
	Colonne ①	Colonne ②	Colonne ③	Colonne ④	Colonne ⑤	Colonne ⑥	
Frais établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
TOTAL I							
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
TOTAL II							
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
C o n s t r u	- sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6
	- sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3
- inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2
Inst. techniques mat. et outillages	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
A u t	- inst. gales, agenc. et am. des const.	U1	U2	U3	U4	U5	U6
	- mat. de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4
	- mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2
	- emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM			NO
TOTAL IV							
Total général (I + II + III + IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW			Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY		
						Total général non ventilé (NW - NY)	NZ

CADRE C - MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

⑦ PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice clos le 30/09/2021

Néant ☐

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice ①	Augmentations : dotations ②	Diminutions : reprises ③	Montant à la fin de l'exercice ④
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers	3T	TA	TB	TC
Provisions pour investissement	3U	TD	TE	TF
Provisions pour hausse des prix (à détailler)	3V	TG	TH	TI
Amortissements dérogatoires (2)	3X	TM	TN	TO
Provisions pour prêts d'installation	U	IK	IL	IM
Autres provisions réglementées (à détailler)	3Y	TP	TQ	TR
TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
(2) Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3	D4	D5	D6
Provisions pour risques et charges				
- Litiges	4A	4B	4C	4D
- Garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
- Pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
- Amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
- Pertes de change	4T	4U	4V	4W
- Pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
- Impôts (à détailler)	5B	5C	5D	5E
- Renouvellement des immobilisations	5F	5H	5J	5K
- Gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
- Charges soc. et fisc. sur congés à payer	5R	5S	5T	5U
Autres provisions pour risques et charges (à détailler)	5V	5W	5X	5Y
TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation				
- Incorporelles	6A	6B	6C	6D
- Corporelles	6E	6F	6G	6H
- Titres mis en équivalence	02	03	04	05
- Titres de participation	9U	9V	9W	9X
- Autres immo. financières (à détailler)	06	07	08	09
Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
Sur comptes clients	6T	27 793	6U	18 538
Autres provisions pour dépréciation (à détailler)	6X	4 094	6Y	1 046
TOTAL III	7B	31 888	TY	19 584
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	31 888	UB	19 584
- D'exploitation		UE	18 538	UF
- Financières		UG	1 046	UH
- Exceptionnelles		UJ		UK

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice

IO

DÉTAILS - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice clos le 30/09/2021

PROVISIONS POUR HAUSSE DES PRIX

Libellé	Montant début ex	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex

AUTRES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Libellé	Montant début ex	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex

PROVISIONS POUR IMPÔTS

Libellé	Montant début ex	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex

AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Libellé	Montant début ex	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex

AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Libellé	Montant début ex	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex

AUTRES PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION

Libellé	Montant début ex	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex
PROVISIONS POUR DEPRECIATION VMP	4 094	1 046	4 094	1 046

⑧ ÉTAT DES ÉCHEANCES, DES CRÉANCES ET DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/09/2021

Néant

CADRE A - ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut		À 1 an au plus		À plus d'1 an	
Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN			
Prêts (1) (2)	UP	188 072	UR	12 514	US	175 558		
Autres immobilisations financières	UT	48 080	UV		UW	48 080		
Clients douteux ou litigieux	VA	52 039		52 039				
Autres créances clients	UX	1 142 193		1 142 193				
Créance représent. de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée)	UO		ZI					
Personnel et comptes rattachés	UY	424		424				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ							
- Impôts sur les bénéfices	VM	5 571		5 571				
État et autres collectivités publiques :								
- Taxe sur la valeur ajoutée	VB	61 361		61 361				
- Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN	3 186		3 186				
- Divers	VP							
Groupe et associés (2)	VC	482 398		482 398				
Débiteurs divers	VR	151 106		151 106				
Charges constatées d'avance	VS	221 585		221 585				
TOTAL	VT	2 356 015	VU	2 132 377	VV	223 638		
Renvois :								
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			VD			201 600		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			VE			13 528		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			VF					

CADRE B - ÉTAT DES DETTES			Montant brut		À 1 an au plus		À plus d'1 an et 5 ans au plus		À plus de 5 ans	
Emprunts obligataires convertibles (1)	7Y	400 000							400 000	
Autres emprunts obligataires (1)	7Z									
Empr. et det. auprès des étab. de crdt à 1 an max. à l'orig.	VG									
Empr. et det. auprès des étab. de crdt à + de 1 an à l'orig.	VH	2 365 894		890 490		1 143 834		331 571		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A	233 552		233 552						
Fournisseurs et comptes rattachés	8B	502 692		502 692						
Personnel et comptes rattachés	8C	280 341		280 341						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D	177 330		177 330						
- Impôts sur les bénéfices	8E									
État et autres collectivités publiques :										
- Taxe sur la valeur ajoutée	VW	185 497		185 497						
- Obligations cautionnées	VX									
- Autres impôts, taxes et ass.	VQ	58 237		58 237						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J									
Groupe et associés (2)	VI	45 190		45 190						
Autres dettes	8K	2 000		2 000						
Dette représent. de titres empruntés ou remis en garantie	ZZ									
Produits constatés d'avance	8L									
TOTAL	VY	4 250 733	VZ	2 375 329		1 143 834		731 571		
Renvois :										
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice							VJ		1 200 000	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice							VK		394 582	
(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés (personnes physiques)							VL		15 195	

R.E.V.E.S DE MER
Société par Actions Simplifiée
au capital de 553.220 €uros
Siège social : 3 Place de la Mairie
29890 PLOUNEOUR-BRIGNOGAN-PLAGES
533 641 262 RCS BREST

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 25 MARS 2022

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de
l'exercice clos le 30 SEPTEMBRE 2021**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 521.076 €uros de la manière suivante :

Origine :

- Résultat de l'exercice : bénéfice de 521.076 €

Affectation :

- A l'apurement intégral du compte « Report à nouveau » ... 300.726 €
- Le solde aux autres réserves 220.350 €
TOTAUX : 521.076 € 521.076 €

Rappel des distributions antérieures :

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois précédents exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40 % résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France.

Exercice clos le	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2018
Dividende distribué Éligible à l'abattement de 40%	/	32.661,76 €	16.596,60 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Pascal GOULAQUIC

OUEST CONSEILS

EXPERTISE COMPTABLE & AUDIT

Anaïg BARZIC
Christophe GIOT
Jean-Baptiste GOUTTENOIRE
Paul GUILLOU
Hubert HENRY

Michel JAOUEN
Odile RICOULT
Mikaël ROCUET
Philippe VATTIER

*Experts-Comptables
Commissaires aux comptes*

**EXEMPLAIRE DESTINÉ
AUX DÉPÔTS LÉGAUX**

**Société RÊVES DE MER
Société par Actions Simplifiée**

**3, place de la Mairie
29890 - PLOUNEOUR TREZ**

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

Exercice clos le 30 septembre 2021

www.ouestconseils.bzh



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021**

Aux Associés de la société RÊVES DE MER,

▪ **OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société **REVES DE MER** relatifs à l'exercice clos le **30 septembre 2021**, 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 société à la fin de cet exercice.

▪ **FONDEMENT DE L'OPINION**

✓ **Référentiel d'audit**

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

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

✓ **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance 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} octobre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

▪ **OBSERVATION**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques » de l'annexe des comptes annuels relatif aux conséquences de la crise sanitaire sur les états financiers de la société.

▪ **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

La note 1 de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux différents postes du bilan.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes appliquées en l'espèce et décrites dans la note de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

▪ VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés

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

▪ RESPONSABILITES 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.

▪ RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

A GOUESNOU, le 21 février 2022

S.A.R.L. OUEST CONSEILS BREST
Commissaire aux Comptes

Pierre-Yves CORRE



Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2021	Net Au 30/09/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	30 631	30 631		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	11 591	2 048	9 543	9 917
Fonds commercial	60 000		60 000	60 000
Autres immobilisations incorporelles	69 368	54 005	15 363	17 006
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	973 803	53 013	920 790	
Installations tech., matériels et outillages industriels	730 204	633 509	96 695	100 339
Autres immobilisations corporelles	1 987 133	1 408 593	578 541	595 138
Immobilisations en cours	14 473		14 473	957 965
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	368 696		368 696	448 696
Prêts	188 072		188 072	201 600
Autres immobilisations financières	48 080		48 080	47 958
TOTAL (I)	4 482 052	2 181 800	2 300 253	2 438 620
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	30 323		30 323	51 033
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	12 427		12 427	11 780
Avances et acomptes versés sur commandes	3 924		3 924	3 621
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 194 232	46 331	1 147 901	561 450
Autres	704 046		704 046	384 101
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	77 726	1 046	76 680	59 036
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	1 389 047		1 389 047	819 620
Charges constatées d'avance	221 585		221 585	233 625
TOTAL (II)	3 633 310	47 378	3 585 932	2 124 265
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	8 115 362	2 229 177	5 886 185	4 562 884

Bilan Passif

		Net Au 30/09/2021	Net Au 30/09/2020
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel	dont versé : 553 220	553 220	553 220
Prime d'émission, de fusion, d'apport		6	6
Ecart de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves :			
- Réserve légale		55 322	55 322
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
Report à nouveau		-300 726	309 771
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		521 076	-610 497
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	TOTAL (I)	828 898	307 822
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		400 000	
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 365 894	1 998 664
Emprunts et dettes financières diverses		278 742	221 211
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		806 554	926 426
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		502 692	559 913
Dettes fiscales et sociales		701 405	544 877
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		2 000	1 000
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			2 972
	TOTAL (III)	5 057 287	4 255 062
Ecart de conversion passif (IV)			
	TOTAL GENERAL (I à IV)	5 886 185	4 562 884
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2020 au 30/09/2021			Du 01/10/2019 Au 30/09/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	5 907		5 907	3 011
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 439 571		3 439 571	2 095 755
Chiffre d'affaires Net	3 445 478		3 445 478	2 098 766
Production stockée				
Production immobilisée			90 382	305 032
Subventions d'exploitation reçues			415 440	44 110
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			638 581	572 295
Autres produits			190	343
TOTAL (I)			4 590 072	3 020 546
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			23 235	18 491
Variation de stocks (marchandises)			-647	2 579
Achats de matières premières et autres approvisionnements			266 246	176 662
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			20 710	-19 857
Autres achats et charges externes *			1 554 484	1 574 479
Impôts, taxes et versements assimilés			124 329	112 825
Salaires et traitements			1 642 744	1 545 507
Charges sociales			337 166	394 299
Dotations aux amortissements sur immobilisations			254 472	213 789
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants			18 538	5 207
Dotations aux provisions pour risques et charges			696	-1 004
Autres charges			1 201	1 219
TOTAL (II)			4 243 175	4 024 198
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			3 106	2 892
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			346 897	-1 003 651
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)			4 533	2 580
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			4 094	1 167
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			8 627	3 747
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			1 046	4 094
Intérêts et charges assimilées (4)			22 401	13 262
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			23 448	17 356
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-14 820	-13 609
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			332 077	-1 017 260

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	SARL OUEST CONSEILS BREST 6 rue Jacques Daguerre CS 50427 29300 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	Du 01/10/2020 Au 30/09/2021	Du 01/10/2019 Au 30/09/2020
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion		188 097	201 425
Sur opérations en capital		84 141	223 279
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			
TOTAL (VII)		272 238	424 704
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion		5 196	18 083
Sur opérations en capital		80 323	29
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			549
TOTAL (VIII)		85 519	18 661
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		186 719	406 043
Participations des salariés (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)		-2 280	-720
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		4 870 937	3 448 998
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		4 349 861	4 059 495
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)		521 076	-610 497

(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

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 5 886 185 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 521 076 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2020 au 30/09/2021.

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

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

La société REVES DE MER a été fortement impacté par l'épidémie de COVID-19.

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en œuvre les mesures de soutien suivantes proposées par le Gouvernement et d'autres organismes dans le but de continuité de l'activité :

- Recours à l'activité partielle pour 155 308€
- Abandon de loyer avec retour à meilleur fortune pour 137 429€
- Souscription de prêt PGE pour un montant de 750 000€,
- Recours au Fonds de solidarité pour 395 440€,
- Décalage du paiement de certains prêts.

Avec la mise en place de ces différentes aides, la continuité d'exploitation n'est pas engagée.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Changements comptables

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 au coût d'acquisition.
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 à 10ans,
• Autres immobilisations incorporelles	2 à 50 ans,
• Matériel et outillage	2 à 7 ans,
• Installations générales	2 à 15 ans,
• Matériel de transport	3 à 5 ans,
• Matériel et Mobilier de bureau	1 à 5 ans,
• Mobilier hébergement	3 à 5ans.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédant l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

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 2021) 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.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 4870 € hors taxe.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	11	11
Agents de maîtrise & techniciens	30	30
Employés	27	27
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		1
TOTAL	68	69

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	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

Commentaire

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	402 994
Engagements de départ en retraite	117 086
TOTAL	520 080

Commentaire

Nantissement du Fonds de commerce - Prêt CIC 503 de 200 000€ : 148 646€

Nantissement du Fonds de commerce - Prêt CIC 504 de 175 000€ : 125 919€

Nantissement du Fonds de commerce - Prêt CMB 905 de 100 000€ : 7 436€

Nantissement du Fonds de commerce - Prêt Caisse d'épargne de 4694474 de 120 000€ : 20 164€

Nantissement du Fonds de commerce - Prêt Société générale 807 de 104 000€ : 64 413€

Caution solidaire Prêt 4908 Société Générale 50 000€ - VILLAGE BEAUSEJOUR : 13 626€

Caution solidaire Prêt 2905 Société Générale 50 000€ - VILLAGE BEAUSEJOUR : 22 790€

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
Cautionnement hypothécaire AVEL MAD - Prêt Crédit Agricole 10000726237 €	483 458
TOTAL	483 458

Commentaire

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	366 578	699 000	60 000
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	366 578	699 000	60 000

Fonds commercial

	Montant
Eléments achetés	
FOND COMMERCIAL	60 000
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	60 000

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	30 631		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	140 959		
TOTAL	171 590		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			973 803
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	700 980		34 724
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	1 384 132		101 645
Mat. de transport	249 175		13 596
Mat. de bureau et info., mobilier	215 952		29 560
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	957 965		30 311
Avances et acomptes			
TOTAL	3 508 205		1 183 638
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	448 696		
Prêts et autres immobilisations financières	249 558		122
TOTAL	698 254		122
TOTAL GENERAL	4 378 049		1 183 759
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement			30 631
Autres postes d'immobilisations incorporelles			140 959
TOTAL			171 590
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			973 803
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	5 500	730 204	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	4 750	1 481 027	
Mat. de transport	1 752	261 018	
Mat. de bureau et info., mobilier	423	245 089	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	973 803	14 473	
Avances et acomptes			
TOTAL	973 803	12 425	3 705 614
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	80 000	368 696	
Prêts et autres immobilisations financières	13 528	236 152	
TOTAL	93 528	604 848	
TOTAL GENERAL	973 803	105 953	4 482 052

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement	30 631			30 631
Autres postes d'immo. incorp.	54 036	2 016		56 053
	84 668	2 016		86 684
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui		53 013		53 013
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	600 641	38 368	5 500	633 509
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	927 722	109 510	4 427	1 032 805
Matériel de transport	156 946	35 667	1 752	190 861
Mat. de bureau et informatique, mobilier	169 453	15 897	423	184 927
Emballages récup. et divers				
	1 854 762	252 456	12 102	2 095 116
TOTAL GENERAL	1 939 430	254 472	12 102	2 181 800

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS				REPRISES		
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	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
Inst. gales., agencts. 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

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 dépréciations	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	27 793	18 538			46 331
Autres provisions pour dépréciation	4 094	1 046	4 094		1 046
TOTAL III	31 888	19 584	4 094		47 378
TOTAL GENERAL (I+II+III)	31 888	19 584	4 094		47 378
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		18 538	1 899		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>		1 046	4 094		
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

	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)	188 072	12 514	175 558
Autres immobilisations financières	48 080		48 080
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	52 039	52 039	
Autres créances clients	1 142 193	1 142 193	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	424	424	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	5 571	5 571	
Taxe sur la valeur ajoutée	61 361	61 361	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 186	3 186	
Divers			
Groupe et associés (2)	482 398	482 398	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	151 106	151 106	
Charges constatées d'avance	221 585	221 585	
TOTAL	2 356 015	2 132 377	223 638
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	201 600		
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	13 528		
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)	400 000			400 000
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	2 365 894	890 490	1 143 834	331 571
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	233 552	233 552		
Fournisseurs et comptes rattachés	502 692	502 692		
Personnel et comptes rattachés	280 341	280 341		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	177 330	177 330		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	185 497	185 497		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	58 237	58 237		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	45 190	45 190		
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				
TOTAL	4 250 733	2 375 329	1 143 834	731 571
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 200 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	394 582			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	15 195			

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 704.25	3 247.29
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	140 184.64	122 970.71
Dettes fiscales et sociales	249 331.56	205 715.52
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 000.00	1 000.00
TOTAL	394 220.45	332 933.52

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 704.25	3 247.29
168840000 INT.COUR.EMPRUNTS ETS CREDIT	2 704.25	3 247.29
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	140 184.64	122 970.71
408000000 FOURNISSEURS FACT A RECEVOIR	140 184.64	122 970.71
Dettes fiscales et sociales	249 331.56	205 715.52
428200000 PERS. DETTES PROV.CONGES A P.	139 451.99	123 728.50
428600000 PERS. AUTRES CHARGES A PAYER	2 469.89	4 113.31
428600030 PERS-HEURES SUPP A PAYER	550.78	1 670.97
428600040 PERS- PRIME EXCEPT A PAYER	1 292.82	
428600050 PERS - CHARGES A PAYER	354.71	
438200000 CHARGES SOC. S/CONGES A PAYER	51 299.39	38 614.06
438600000 CHARGES SOCIALES A PAYER	90.35	358.34
438600030 C-SOCIALE SUR H SUPP A PAYER	145.65	227.53
438600040 C. SOCIALES / PRIMES EXCEPT A PAYER	382.61	
448600010 ETAT CHARGES A PAYER	42 525.19	32 743.10
448600020 FORMAT CONTINUE A PAYER	10 768.18	4 259.71
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 000.00	1 000.00
468610000 CHARGES A PAYER	2 000.00	1 000.00
TOTAL	394 220.45	332 933.52

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Produits d'exploitation		2 972
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		2 972

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2021	30/09/2020
Charges d'exploitation	221 585	233 625
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	221 585	233 625

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		188 097
PRODUITS CESSION ELTS D'ACTIF		63
PRODUITS DE CESSION IMMO FIN.		80 000
Q-P SUBV.INVEST.VIREE RES.EX.		4 078
AMENDES ET PENALITES	45	
AUT CHG EXCEPTIONNELLES	5 151	
V.N.C. IMMO.CORPORELLES CEDEES	323	
VAL.COMPTA.IMMOB.FIN.CED.	80 000	
TOTAL	85 519	272 238

Commentaire

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
TRANSFERTS CHARGES EXPLOIT.	377 832
INDEMNITES CPAM	28 290
PRISE EN CHARGE UNIF	51 141
AIDE CONTRATS AIDES	24 111
AIDE ACTIVITE PARTIELLE	155 309
Total	636 683

R.E.V.E.S DE MER

Société par Actions Simplifiée
au capital de 553.220 €uros
Siège social : 3 Place de la Mairie
29890 PLOUNEOUR-BRIGNOGAN-PLAGES
533 641 262 RCS BREST

REÇU LE

- 4 AVR. 2022

GREFFE TRIB. COM. BREST

**Monsieur le Greffier
du Tribunal de commerce de
BREST**
Rue Colbert
29200 BREST

Le 25 mars 2022

Réf. : Dépôt des comptes annuels
MILLESIME 2021

Madame, Monsieur,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, aux fins de dépôt au greffe, les documents suivants, savoir :

- les comptes annuels de la Société (bilan, compte de résultat et annexe) pour l'exercice clos le 30 septembre 2021,
- la proposition d'affectation du résultat soumise à l'assemblée et la résolution votée ;
- le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels
- déclaration de confidentialité

Vous trouverez aussi un chèque bancaire pour le règlement des frais de dépôt soit **45,34 €uros**.

Nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur, l'expression de nos sentiments distingués.

Pascal GOULAQUIC
Président

