

RCS : RENNES
Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00122
Numéro SIREN : 340 143 429
Nom ou dénomination : LA TAVERNE DE LA MARINE

Ce dépôt a été enregistré le 16/06/2023 sous le numéro de dépôt 5661

DÉPÔT DU Bilan - Actif

5664

16 JUIN 2023

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2022	31/08/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	8 320	8 320		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 747	1 580	167	167
Fonds commercial	935 681		935 681	935 681
Autres immobilisations incorporelles	7 984	7 984		
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	466 660	466 282	378	1 551
Installations techniques, matériel, outillage	276 454	230 326	46 129	39 100
Autres immobilisations corporelles	844 527	247 370	597 157	100 659
Immobilisations en cours	2 135		2 135	399 456
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 187		16 187	15 713
ACTIF IMMOBILISE	2 559 694	961 861	1 597 833	1 492 326
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	46 025		46 025	49 300
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				68 675
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	32 196	1 367	30 830	11 350
Autres créances	585 750		585 750	456 012
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	133 233		133 233	271 034
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 677		2 677	1 639
ACTIF CIRCULANT	799 881	1 367	798 514	858 010
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 359 575	963 228	2 396 347	2 350 336

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

Bilan - Passif

Rubriques	31/08/2022	31/08/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 460 350)	460 350	460 350
Primes d'émission, de fusion, d'apport	44 819	44 819
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	46 035	46 035
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	73 291	244 119
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-28 133	-170 828
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	596 362	624 495
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	944	395
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	266 863	304 173
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	160	
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 172 249	854 548
Dettes fiscales et sociales	171 097	355 257
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	74 839	98 785
Autres dettes	113 835	112 684
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	1 799 985	1 725 842
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 396 347	2 350 336

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/08/2022	31/08/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	3 541		3 541	
Production vendue de services	2 853 040		2 853 040	838 351
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	2 856 581		2 856 581	838 351
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				281 797
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			71 023	47 643
Autres produits			376	278
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 927 980	1 168 068
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				1 018
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			1 073 147	309 495
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			3 276	201
Autres achats et charges externes			642 690	602 230
Impôts, taxes et versements assimilés			28 952	2 494
Salaires et traitements			871 404	310 553
Charges sociales			255 439	83 716
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			73 571	28 190
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			443	201
Dotations aux provisions				
Autres charges			3 220	1 334
CHARGES D'EXPLOITATION			2 952 142	1 339 433
RESULTAT D'EXPLOITATION			-24 162	-171 365
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1	1 438
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1	1 438
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			3 972	901
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			3 972	901
RESULTAT FINANCIER			-3 971	536
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-28 133	-170 828

Compte de résultat

Rubriques	31/08/2022	31/08/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	2 927 981	1 169 506
TOTAL DES CHARGES	2 956 114	1 340 334
BENEFICE OU PERTE	-28 133	-170 828

Annexes

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de **2 396 347** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 927 981** euros et un total **charges** de **2 956 114** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-28 133** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2021** et finit le **31/08/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

INFORMATIONS GENERALES COMPLEMENTAIRES

Dans le cadre d'une harmonisation des plans comptables du groupe, l'exercice 2021-2022, a connu une modification du plan comptable.

Et, dans le cadre de la loi de finance 2020, l'Etat a instauré une réforme de la collecte de la TVA et prévu l'obligation de facturer électroniquement les échanges entre les entreprises privées assujetties à la TVA et également pour les entreprises exerçant en BtoC.

L'exercice 2021-2022, a connu la mise en place de la dématérialisation des factures frais généraux (effectif à compter du 01/09/2022), quelques factures de cet exercice sont passées sur cette plateforme de dématérialisation.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code de commerce - articles L123-12 et L123-28)

(Règlements ANC 2014-03 du 05 juin 2014 et ANC 2016-07 du 04 novembre 2016)

PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement ANC 204-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général 2016 applicables à la clôture de l'exercice.

REGIME D'INTEGRATION FISCALE

A effet du 01/04/2016, la société LA TAVERNE DE LA MARINE a décidé d'opter pour le régime d'intégration fiscale.

Règles et méthodes comptables

Les éventuelles économies d'impôts réalisées par le groupe à raison de ce régime seront considérées comme un gain immédiat par la ROAZHON INVEST, société mère du groupe.

FONDS COMMERCIAL

Conformément aux règlements de l'ANC n° 2015-06 et 2015-07 publiés le 04 Décembre 2015,
LA TAVERNE DE LA MARINE n'a pas pratiqué d'amortissement de son fonds commercial.

Conformément à l'article 214-3 du Règlement n° 2015-06 du 23 Novembre 2015, modifiant le Règlement n° 2014-03 de l'ANC relatif au Plan Comptable Général, le fonds commercial est présumé avoir **une durée d' utilisation non limitée**.

Les tests de dépréciation mis en oeuvre à la clôture de l'exercice n'ont pas permis d'identifier une valeur actuelle inférieure à la valeur nette comptable des fonds commerciaux

IMMOBILISATIONS

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

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

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

EVALUATION DES AMORTISSEMENTS

Catégorie	Mode	Durée
Agencements constructions	Linéaire	7 à 10 ans
Agencements divers	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Mat. de bureau & informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 8 ans

Règles et méthodes comptables

EVALUATION DES MATIERES ET MARCHANDISES

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode "premier entré, premier sorti".

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

CREANCES ET DETTES

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

DEPRECIATION DES CREANCES

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

DISPONIBILITES

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

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

Depuis le 1/01/2015, le DIF Droit Individuel à la formation a été remplacé par le CPF Compte Personnel de Formation.

TRANSFERT DE CHARGES

Le poste Transfert de charges d'un total de 70 174 € concerne les avantages en nature retenus sur salaires pour 42 079 € et aide exo pour 27 095 € et aide embauche pour 1000 €.

INFORMATIONS AU TITRE DE L'IMPACT DE L'EPIDEMIE DE Covid-19 SUR L'ACTIVITE DE LA SOCIETE

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, la société constate que cette crise sanitaire a eu un impact significatif sur son activité depuis le 15/03/2020 (date du 1er confinement) sans toutefois remettre en cause la continuité de l'exploitation. Aucune aide, ni indemnité n'ont été perçues par les assurances. Afin de pouvoir assurer la santé et la sécurité de nos salariés, ainsi que de nos clients, un

Règles et méthodes comptables

protocole d'affichage rappelant les gestes barrières à respecter a été mis en place. Des coûts supplémentaires ont également été supportés concernant la fourniture de masques, gel hydroalcoolique, séparateurs en plexi, ...à nos salariés.

La crise sanitaire, a continué d'impacter l'activité sur l'exercice 2021/2022, et le plan de continuité de l'activité a été possible grâce aux mesures suivantes :

- Continuité du programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie
- Recours à l'activité partielle pour le personnel : le montant des aides perçues s'élève à 1455 Euros pour l'exercice. Ces aides ont été constatées au crédit du compte 64140400 Indemnités de chômage partiel
- Le montant restant à reporter au 31/08/2022 concernant les charges sociales qui ont bénéficié d'un report en matière de règlement s'élève à 15 490 Euros
- Le dispositif d'exonération et d'aide au paiement des charges sociales mis en place se décompose ainsi :
 - * l'aide au paiement des charges sociales correspondant à 20% des salaires bruts versés entre le 1er Septembre et le 31 Décembre 2021, s'élève à 27095 Euros et est constatée au crédit du compte 79110000 Transfert de charges
 - * l'exonération des cotisations sociales à recevoir au 31/08/2022 s'élève à 11 656 Euros, elle est comptabilisée au crédit du compte 64510000

ENGAGEMENT EN MATIERE DE PENSION ET RETRAITES

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

ACTUALISER TABLEAU

Taux d'actualisation = 1 %

Age de la retraite = 65 ans pour les cadres et 62 ans pour les autres catégories

Rotation lente

Taux de revalorisation des rémunérations = 1,5 %

Age départ retraite	62 ans employés/agents de maîtrise - 65 ans cadres (idem N-1)
Taux augmentation des salaires	1.5% (idem N-1)
Taux d'actualisation	3.20% (0.74% en N-1)
Taux de turn over	5% (5% en N-1)
Taux charges sociales	35% (45% en N-1)
Table de mortalité	INSEE 2021 (idem en N-1)

Entrée	LA TAVERNE DE LA MARINE
Montant des engagements de retraite à l'ouverture (A)	4 546
Montant des engagements de retraite à la clôture (B)	9 490
Sortie de périmètre	
Entrée de périmètre	
Dotations	
Prelevés	4 571
Montant des engagements de retraite à la clôture (B)	4 919

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	8 320		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	945 411		
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	466 660		
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	258 155		18 299
Installations générales, agenc., aménag.	142 439		555 867
Matériel de transport	19 701		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	124 762		1 758
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	399 456		85 697
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 411 173		661 622
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	15 713		474
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 713		474
TOTAL GENERAL	2 380 617		662 096

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			8 320	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			945 411	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			466 660	
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.			276 454	
Installations générales, agencements divers			698 307	
Matériel de transport			19 701	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			126 520	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		483 018	2 135	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		483 018	1 589 777	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			16 187	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			16 187	
TOTAL GENERAL		483 018	2 559 694	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	8 320			8 320
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	9 564			9 564
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 883			17 883
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	465 109	1 173		466 282
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	219 055	11 270		230 326
Installations générales, agenc. et aménag. divers	63 589	55 432		119 021
Matériel de transport	2 871	3 940		6 812
Matériel de bureau et informatique, mobilier	119 782	1 755		121 537
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	870 407	73 571		943 978
TOTAL GENERAL	888 290	73 571		961 861

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							

INCORPOREL.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	1 772	443	849	1 367
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	1 772	443	849	1 367
TOTAL GENERAL	1 772	443	849	1 367
Dotations et reprises d'exploitation		443	849	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	16 187		16 187
Clients douteux ou litigieux	1 503	1 503	
Autres créances clients	30 693	30 693	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	8 205	8 205	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	577 544	577 544	
Charges constatées d'avance	2 677	2 677	
TOTAL GENERAL	636 810	620 623	16 187

Montant des prêts accordés en cours d'exercice

Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	944	944		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 172 249	1 172 249		
Personnel et comptes rattachés	110 220	110 220		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 653	42 653		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	5 637	5 637		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	12 587	12 587		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	74 839	74 839		
Groupe et associés	266 863	266 863		
Autres dettes	113 835	113 835		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 799 825	1 799 825		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

LA TAVERNE DE LA MARINE

Rapport
Du Commissaire aux Comptes
Sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/08/2022

SAS LA TAVERNE DE LA MARINE

2 place de Bretagne

35000 - RENNES

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

Exercice clos le 31 août 2022

À l'Associée unique de la société LA TAVERNE DE LA MARINE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société LA TAVERNE DE LA MARINE relatifs à l'exercice clos le 31 août 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la 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.

SASU LA TAVERNE DE LA MARINE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels clos le 31 août 2022

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} septembre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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.

- L'évaluation des fonds de commerce est effectuée selon la note éléments du fonds commercial de l'annexe aux comptes annuels. Nous avons examiné les approches retenues par la société et mis en œuvre des tests pour vérifier, par sondages, l'application de ces méthodes.

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.

Vérifications spécifiques

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

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

Ces derniers nous ayant été communiqués tardivement, nous n'avons pas été en mesure de vous présenter notre rapport sur les comptes dans les délais de convocation prévus par vos statuts.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

SASU LA TAVERNE DE LA MARINE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels clos le 31 août 2022

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

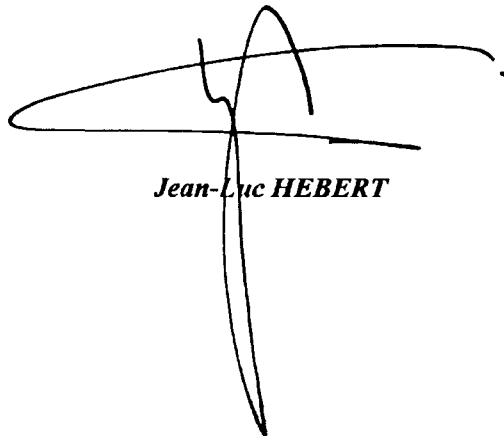
SASU LA TAVERNE DE LA MARINE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels clos le 31 août 2022

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Rennes,
Le 27 février 2023

Le Commissaire aux Comptes
HELEOS AUDIT



Jean-Luc HEBERT

Bilan - Actif

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/08/2022	31/08/2021
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	8 320	8 320		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	1 747	1 580	167	167
Fonds commercial	935 681		935 681	935 681
Autres immobilisations incorporelles	7 984	7 984		
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	466 660	466 282	378	1 551
Installations techniques, matériel, outillage	276 454	230 326	46 129	39 100
Autres immobilisations corporelles	844 527	247 370	597 157	100 659
Immobilisations en cours	2 135		2 135	399 456
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence		Elément des comptes annuels		
Autres participations		visés au présent rapport		
Créances rattachées à des participations		le Commissaire aux Comptes		
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 187		16 187	15 713
ACTIF IMMOBILISE	2 559 694	961 861	1 597 833	1 492 326
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	46 025		46 025	49 300
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				68 675
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	32 196	1 367	30 830	11 350
Autres créances	585 750		585 750	456 012
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	133 233		133 233	271 034
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 677		2 677	1 639
ACTIF CIRCULANT	799 881	1 367	798 514	858 010
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 359 575	963 228	2 396 347	2 350 336

LA TAVERNE DE LA MARINE
 2 pl. DE BRETAGNE
 35000 RENNES

Déclaration au 31/08/2022

Bilan - Passif

Rubriques	31/08/2022	31/08/2021
Capital social ou individuel (dont versé : 460 350)	460 350	460 350
Primes d'émission, de fusion, d'apport	44 819	44 819
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	46 035	46 035
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	73 291	244 119
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-28 133	-170 828
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	596 362	624 495
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 172 249	854 548
Dettes fiscales et sociales	171 097	355 257
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	74 839	98 785
Autres dettes	113 835	112 684
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	1 799 985	1 725 842
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 396 347	2 350 336

Compte de résultat

Rubriques	France	Exportation	31/08/2022	31/08/2021
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	3 541		3 541	
Production vendue de services	2 853 040		2 853 040	838 351
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	2 856 581		2 856 581	838 351
Production stockée				
Production immobilisée				281 797
Subventions d'exploitation			71 023	47 643
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			376	278
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			2 927 980	1 168 068
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				1 018
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			1 073 147	309 495
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			3 276	201
Autres achats et charges externes			642 690	602 230
Impôts, taxes et versements assimilés			28 952	2 494
Salaires et traitements			871 404	310 553
Charges sociales		Elément des comptes annuels visés au présent rapport le Commissaire aux Comptes	255 439	83 716
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			73 571	28 190
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			443	201
Dotations aux provisions				
Autres charges			3 220	1 334
CHARGES D'EXPLOITATION			2 952 142	1 339 433
RESULTAT D'EXPLOITATION			-24 162	-171 365
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			1	1 438
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			1	1 438
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			3 972	901
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			3 972	901
RESULTAT FINANCIER			-3 971	536
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			-28 133	-170 828

LA TAVERNE DE LA MARINE
2 pl. DE BRETAGNE
35000 RENNES

Déclaration au 31/08/2022

Compte de résultat

Rubriques	31/08/2022	31/08/2021
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	2 927 981	1 169 506
TOTAL DES CHARGES	2 956 114	1 340 334
BENEFICE OU PERTE	-28 133	-170 828

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport
le Commissaire aux Comptes

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de **2 396 347 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 927 981 euros** et un total **charges** de **2 956 114 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-28 133 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/09/2021** et finit le **31/08/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

INFORMATIONS GENERALES COMPLEMENTAIRES

Dans le cadre d'une harmonisation des plans comptables du groupe, l'exercice 2021-2022, a connu une modification du plan comptable.

Et, dans le cadre de la loi de finance 2020, l'Etat a instauré une réforme de la collecte de la TVA et prévu l'obligation de facturer électroniquement les échanges entre les entreprises privées assujetties à la TVA et également pour les entreprises exerçant en BtoC.

L'exercice 2021-2022, a connu la mise en place de la dématérialisation des factures frais généraux (effectif à compter du 01/09/2022), quelques factures de cet exercice sont passées sur cette plateforme de dématérialisation.

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport
le Commissaire aux Comptes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

(Code de commerce - articles L123-12 et L123-28)
(Règlements ANC 2014-03 du 05 juin 2014 et ANC 2016-07 du 04 novembre 2016)

PRINCIPES ET CONVENTIONS GENERALES

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du règlement ANC 204-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général 2016 applicables à la clôture de l'exercice.

REGIME D'INTEGRATION FISCALE

A effet du 01/04/2016, la société LA TAVERNE DE LA MARINE a décidé d'opter pour le régime d'intégration fiscale.

Règles et méthodes comptables

Les éventuelles économies d'impôts réalisées par le groupe à raison de ce régime seront considérées comme un gain immédiat par la ROAZHON INVEST, société mère du groupe.

FONDS COMMERCIAL

Conformément aux règlements de l'ANC n° 2015-06 et 2015-07 publiés le 04 Décembre 2015,

LA TAVERNE DE LA MARINE n'a pas pratiqué d'amortissement de son fonds commercial.

Conformément à l'article 214-3 du Règlement n° 2015-06 du 23 Novembre 2015, modifiant le

Règlement n° 2014-03 de l'ANC relatif au Plan Comptable Général, le fonds commercial est

présupposé avoir **une durée d'utilisation non limitée.**

Les tests de dépréciation mis en oeuvre à la clôture de l'exercice n'ont pas permis d'identifier une valeur actuelle inférieure à la valeur nette comptable des fonds commerciaux

Elément des comptes annuels
visés au présent rapport
le Commissaire aux Comptes

IMMOBILISATIONS

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

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

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

EVALUATION DES AMORTISSEMENTS

Catégorie	Mode	Durée
Agencements constructions	Linéaire	7 à 10 ans
Agencements divers	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Mat. de bureau & informatique	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 8 ans

Règles et méthodes comptables

EVALUATION DES MATIERES ET MARCHANDISES

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode "premier entré, premier sorti".

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

CREANCES ET DETTES

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

Element des comptes annuels
visés au présent rapport
le Commissaire aux Comptes

DEPRECIATION DES CREANCES

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

DISPONIBILITES

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

DROIT INDIVIDUEL A LA FORMATION

Depuis le 1/01/2015, le DIF Droit Individuel à la formation a été remplacé par le CPF Compte Personnel de Formation.

TRANSFERT DE CHARGES

Le poste Transfert de charges d'un total de 70 174 Euros concerne les avantages en nature retenus sur salaires pour 42 079 Euros et aide exo pour 27 095 et aide embauche pour 1000 Euros.

INFORMATIONS AU TITRE DE L'IMPACT DE L'EPIDEMIE DE Covid-19 SUR L'ACTIVITE DE LA SOCIETE

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, la société constate que cette crise sanitaire a eu un impact significatif sur son activité depuis le 15/03/2020 (date du 1er confinement) sans toutefois remettre en cause la continuité de l'exploitation. Aucune aide, ni indemnité n'ont été perçues par les assurances. Afin de pouvoir assurer la santé et la sécurité de nos salariés, ainsi que de nos clients, un

Règles et méthodes comptables

protocole d'affichage rappelant les gestes barrières à respecter a été mis en place. Des coûts supplémentaires ont également été supportés concernant la fourniture de masques, gel hydroalcoolique, séparateurs en plexi, ...à nos salariés.

La crise sanitaire, a continué d'impacter l'activité sur l'exercice 2021/2022, et le plan de continuité de l'activité a été possible grâce aux mesures suivantes :

- Continuité du programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie
- Recours à l'activité partielle pour le personnel : le montant des aides perçues s'élève à 1455 Euros pour l'exercice. Ces aides ont été constatées au crédit du compte 64140400 Indemnités de chômage partiel
- Le montant restant à reporter au 31/08/2022 concernant les charges sociales qui ont bénéficié d'un report en matière de règlement s'élève à 15 490 Euros
- Le dispositif d'exonération et d'aide au paiement des charges sociales mis en place se décompose ainsi :
 - * l'aide au paiement des charges sociales correspondant à 20% des salaires bruts versés entre le 1er Septembre et le 31 Décembre 2021, s'élève à 27095 Euros et est constatée au crédit du compte 79110000 Transfert de charges
 - * l'exonération des cotisations sociales à recevoir au 31/08/2022 s'élève à 11 656 Euros, elle est comptabilisée au crédit du compte 64510000

Elément des comptes annuels
 visés au présent rapport
 le Commissaire aux Comptes

ENGAGEMENT EN MATIERE DE PENSION ET RETRAITES

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

ACTUALISER TABLEAU

Taux d'actualisation = 1 %

Age de la retraite = 65 ans pour les cadres et 62 ans pour les autres catégories

Rotation lente

Taux de revalorisation des rémunérations = 1,5 %

Age départ retraite	62 ans - emplo, es/agents de maîtrise - 65 ans - cadres (idem N-1)
Taux augmentation des salaires	1,5% (idem N-1)
Taux d'actualisation	3,20% (0,74% en N-1)
Taux de turn over	5% (5% en N-1)
Taux charges sociales	35% (45% en N-1)
Table de mortalité	IFSEE 2021 (idem en N-1)

Entité	LA TAVERNE DE LA MARINE
Montant des engagements de retraite à la clôture (A)	9 490
Sortie de périmètre	
Entrée de périmètre	
Dotations	
Reprises	4 571
Montant des engagements de retraite à la clôture (B)	4 919

Immobilisations

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	8 320		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	945 411		
Terrains			
	Dont composants		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	466 660		
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	258 155		18 299
Installations générales, agenc., aménag.	142 439		555 867
Matériel de transport	19 701		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	124 762		1 758
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	399 456		85 697
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 411 173		661 622
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	15 713		474
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 713		474
TOTAL GENERAL	2 380 617		662 096

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			8 320	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			945 411	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			466 660	
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.			276 454	
Installations générales, agencements divers			698 307	
Matériel de transport			19 701	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			126 520	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		483 018	2 135	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		483 018	1 589 777	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			16 187	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			16 187	
TOTAL GENERAL		483 018	2 559 694	

Amortissements

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	8 320			8 320
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	9 564			9 564
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 883			17 883
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	465 109	1 173		466 282
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	219 055	11 270		230 326
Installations générales, agenc. et aménag. divers	63 589	55 432		119 021
Matériel de transport	2 871	3 940		6 812
Matériel de bureau et informatique, mobilier	119 782	1 755		121 537
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	870 407	73 571		943 978
TOTAL GENERAL	888 290	73 571		961 861

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice

Frais établis.
 Fonds Cial
 Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains
 Construct.
 - sol propre
 - sol autrui
 - installations
 Install. Tech.
 Install. Gén.
 Mat. Transp.
 Mat bureau
 Embal récup.

Équipement des notes de bord
 Véhicule, contrat de location
 le Commissaire aux Comptes

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	---------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler
 Primes de remboursement des obligations

Provisions et dépréciations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	1 772	443	849	1 367
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
	1 772	443	849	1 367
TOTAL GENERAL				
	1 772	443	849	1 367
Dotations et reprises d'exploitation		443	849	
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Créances et dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	16 187		16 187
Clients douteux ou litigieux	1 503	1 503	
Autres créances clients	30 693	30 693	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	8 205	8 205	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	577 544	577 544	
Charges constatées d'avance	2 677	2 677	
TOTAL GENERAL	636 810	620 623	16 187

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
 Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
 Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	944	944		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 172 249	1 172 249		
Personnel et comptes rattachés	110 220	110 220		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 653	42 653		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	5 637	5 637		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	12 587	12 587		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	74 839	74 839		
Groupe et associés	266 863	266 863		
Autres dettes	113 835	113 835		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 799 825	1 799 825		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exercice
 Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

LA TAVERNE DE LA MARINE
2 pl. DE BRETAGNE
35000 RENNES

Déclaration au 31/08/2022

Produits à recevoir

Compte	Libellé	31/08/2022	31/08/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41811000	CLIENTS GROUPE FACT A ETABLIR	16 011,43	3 051,13	12 960,30
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		16 011,43	3 051,13	12 960,30
AUTRES CREANCES				
40981000	RRR A OBTENIR GROUPE	105 600,00		105 600,00
44870000	PRODUITS A RECEVOIR		1 535,43	-1 535,43
TOTAL AUTRES CREANCES		105 600,00	1 535,43	104 064,57
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		121 611,43	4 586,56	117 024,87

LA TAVERNE DE LA MARINE
2 pl. DE BRETAGNE
35000 RENNES

Déclaration au 31/08/2022

Charges à payer

Compte	Libellé	31/08/2022	31/08/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURNIS FACT NON PARVENUE	162 634,62	107 601,19	55 033,43
40811000	FOURNISS GROUPE FACT NON PARVENUES	7 658,16	2 772,28	4 885,88
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		170 292,78	110 373,47	59 919,31
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
40840000	FOURN IMMOB FACTURES A RECEVOIR	61 600,00	19 662,00	41 938,00
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		61 600,00	19 662,00	41 938,00
AUTRES DETTES				
41981000	AVOIRS A ETABLIR GROUPE		764,40	-764,40
		Elément des comptes annuels visés au présent rapport le Commissaire aux Comptes		
TOTAL AUTRES DETTES			764,40	-764,40
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	DETTES PR.CONGES A PAYER	49 760,39	39 547,03	10 213,36
43820000	CHARGES SOCIALES S/CP	14 808,69	11 769,20	3 039,49
44820000	CHARGES FISCALES S/CP	835,98	664,39	171,59
44860000	ETAT AUTRES CH A PAYER	7 897,42	1 727,00	6 170,42
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		73 302,48	53 707,62	19 594,86
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	943,54	394,58	548,96
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		943,54	394,58	548,96
TOTAL CHARGES A PAYER		306 138,80	184 902,07	121 236,73

LA TAVERNE DE LA MARINE
2 pl. DE BRETAGNE
35000 RENNES

Déclaration au 31/08/2022

Charges et produits constatés d'avance

Compte	Libellé	31/08/2022	31/08/2021	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48500000	CH CONSTATEES D'AVANCE	2 677,42	1 639,00	1 038,42
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 677,42	1 639,00	1 038,42

Document communiqué en vertu
de la loi n° 2016-1691 du 15
octobre 2016 sur le droit
d'accès à l'information.

LA TAVERNE DE LA MARINE
2 pl. DE BRETAGNE
35000 RENNES

Déclaration au 31/08/2022

Composition du capital social

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	27 900			16,5
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

LA TAVERNE DE LA MARINE
2 pl. DE BRETAGNE
35000 RENNES

Déclaration au 31/08/2022

Variation des capitaux propres

Situation à l'ouverture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs		624 495	
Distributions sur résultats antérieurs			
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		624 495	
Variations en cours d'exercice		En moins	En plus
Variations du capital			
Variations des primes liées au capital			
Variations des réserves			
Variations des subventions d'investissement			
Variations des provisions réglementées			
Autres variations			
Résultat de l'exercice		28 133	
		SOLDE	28 133
Situation à la clôture de l'exercice		Solde	
Capitaux propres avant répartition			596 362

LA TAVERNE DE LA MARINE
2 pl. DE BRETAGNE
35000 RENNES

Déclaration au 31/08/2022

Engagements de crédit-bail

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
-----------	----------	---------------	--------------------	------------------------	-------

VALEUR D'ORIGINE

AMORTISSEMENTS

Cumul exercices antérieurs

Exercice en cours

TOTAL

VALEUR NETTE

REDEVANCES PAYEES

Cumul exercices antérieurs

Exercice en cours

TOTAL

REDEVANCES A PAYER

A un an au plus

A plus d'un an et moins de 5 ans

A plus de cinq ans

TOTAL

VALEUR RESIDUELLE

Montant pris en charge ds exerc.

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés

Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL

Engagements reçus

Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL

Engagements réciproques

Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
--------------------------	-------	------------	----------	----------------	--------------------------	--------

TOTAL

LA TAVERNE DE LA MARINE
2 pl. DE BRETAGNE
35000 RENNES

Déclaration au 31/08/2022

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
CJP - 12 rue du Domaine - 35137 BEDEE	SAS	836 085	100,00 %

Document communiqué
en vertu de la loi n° 78-17 du
6 janvier 1978 sur l'accès à l'information.

LA TAVERNE DE LA MARINE

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 460 350 €
Siège social : 2 place de Bretagne – 35000 RENNES
RCS RENNES 340 143 429

DECISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 28 FEVRIER 2023

Décision d'affectation du résultat de
l'exercice clos le 31 août 2022

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique approuve la proposition de la Présidence et décide d'affecter la perte de l'exercice, s'élevant à la somme de 28 132,76 €, au poste « autres réserves ».

Conformément à la loi, l'Associée unique rappelle que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices, et la réfaction correspondante, ont été les suivants :

Exercice	Dividende net	Dividendes éligibles à la réfaction (*)	Dividendes non éligibles à la réfaction (*)
31/08/2021	/	/	/
31/08/2020	/	/	/
31/08/2019	/	/	/

(*) Article 158 du CGI au 2° du 3

Certifié conforme,

Le Président,

GRUPE C.B.

Représentée par Grégory RENOUE