

RCS : LORIENT Code greffe : 5601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00859 Numéro SIREN : 814 633 863 Nom ou dénomination : SEA VALUE ATLANTIC
--

Ce dépôt a été enregistré le 15/07/2021 sous le numéro de dépôt B2021/005549

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	1		1	1
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	32 062		32 062	32 062
Constructions	456 753	147 196	309 557	323 003
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 090 813	315 241	775 572	761 564
Autres immobilisations corporelles	72 889	46 627	26 262	38 460
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 652 518	509 064	1 143 453	1 155 090
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	31 214		31 214	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				27 227
Autres créances	129 599		129 599	98 285
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	50 126		50 126	46 903
Charges constatées d'avance (3)	2 805		2 805	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	213 744		213 744	172 415
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 866 261	509 064	1 357 197	1 327 504
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

CERTIFIE
CONFORME

DocuSigned by:

Andre GUST

D4EF495F3C17487...

Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	471 350	60 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 410	1 164
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	45 782	22 114
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	36 682	24 914
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	556 223	108 191
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	174 972	181 637
Emprunts et dettes financières diverses (3)	91 002	511 196
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 562	64 635
Dettes fiscales et sociales	105 794	83 509
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	349 644	378 335
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	800 974	1 219 313
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 357 197	1 327 504
(1) Dont à plus d'un an (a)	60 789	120 301
(1) Dont à moins d'un an (a)	740 185	1 099 012
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

DS
12

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	1 927		1 927	483
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 673 127		1 673 127	1 388 569
Chiffre d'affaires net	1 675 055		1 675 055	1 389 052
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				3 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			2 183	3 785
Autres produits			2	1
Total produits d'exploitation (I)			1 677 240	1 395 837
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			17 165	15 648
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			706 906	508 116
Impôts, taxes et versements assimilés			47 250	42 995
Salaires et traitements			571 234	485 633
Charges sociales			182 586	159 165
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			152 213	142 035
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				632
Autres charges			2	2
Total charges d'exploitation (II)			1 677 356	1 354 226
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-116	41 612
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			-10	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			-10	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 418	11 806
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			2 418	11 806
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-2 428	-11 806
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-2 544	29 806

DS

Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	4 892	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	4 892	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		4 892
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		4 892
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	4 892	-4 892
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-34 334	
Total des produits (I+III+V+VII)	1 682 121	1 395 837
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 645 440	1 370 924
BENEFICE OU PERTE	36 682	24 914
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	677	887
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(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		

DS
12

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU SEA VALUE ATLANTIC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 1 357 197 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 36 682 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par arrêté du 6 Décembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

DS
12

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1			1
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	1			1
- Terrains	32 062			32 062
- Constructions sur sol propre	288 557			288 557
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	146 474	21 722		168 196
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	974 182	116 630		1 090 813
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	64 696			64 696
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 969	2 224		8 193
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 511 940	140 577		1 652 517
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	1 511 941	140 577		1 652 518

DS
12

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		140 577		140 577
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		140 577		140 577
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2020
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	1

DS
12

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	60 116	14 428		74 544
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	51 912	20 741		72 652
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	212 619	102 622		315 241
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	29 870	12 937		42 807
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 335	1 485		3 819
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	356 851	152 213		509 064
ACTIF IMMOBILISE	356 851	152 213		509 064

DS
12

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 132 404 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	129 599	129 599	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 805	2 805	
Total	132 404	132 404	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Charges sociales - produits à recev	13 969
Total	13 969

DS
AQ

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 471 349,80 euros décomposé en 6 000 titres d'une valeur nominale de 78,56 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	6 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	6 000	78,56

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 800 974 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	174 972	114 182	60 789	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 562	79 562		
Dettes fiscales et sociales	105 794	105 794		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	440 646	440 646		
Produits constatés d'avance				
Total	800 974	740 185	60 789	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	418 016			
(**) Dont envers les associés	91 002			

DS
12

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - Factures non parvenu	43 659
Personnel - Dettes provis. Pr congé	42 909
Charges sociales s/congés à payer	14 645
Etat - Charges à payer	2 380
Total	103 593

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatés d avance	2 805		
Total	2 805		

DS
10

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2020	31/12/2019
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	-10	
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	-10	
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 418	11 806
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	2 418	11 806
Résultat financier	-2 428	-11 806

DS
10

Autres informations

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : SEA VALUE NETHERLANDS COOPERATIEF U.A

Forme : société de droit néerlandais

SIREN :

Au capital de : 225 000 euros

Adresse du siège social :

Melkrijder 16

3861 SG NIJKERK-PAYS BAS

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

DS
18

SEA VALUE ATLANTIC

Société Par Actions Simplifiée au capital de 371 350.00 €

Siège social : Lieudit Roz Bras et Kergario

56160 LIGNOL

814 633 863 RCS LORIENT

**TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE D'AFFECTATION DE RESULTAT PROPOSE
ET PRISE PAR L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 JUIN 2021**

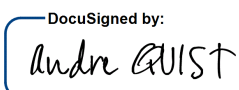
DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020, s'élevant à 36 681.53 €, de la manière suivante :

- Un résultat de 36 681.53 €
- Une somme de 1 834.08 €
représentant au moins 5 % du bénéfice, au compte de "réserve légale",
- Une somme de 34 847,45 €
affectée, pour solde, au compte "Autres réserves".

L'associé unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme par le Président.

DocuSigned by:

D4EF495F3C17487...
André QUIST
Président

A E Q U I T A S A U D I T

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes,
rattachée à la Compagnie Régionale des HAUTS-DE-FRANCE



G R E F F E

SEA VALUE ATLANTIC

Société par Actions Simplifiée au capital de 60 000 €

RCS LORIENT 814 633 863

Siège social :

Lieudit Roz Bras et Kergario

56 160 LIGNOL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020



Associés Gérants
Jean-François DARROUSEZ
Arnaud DHAUSSY
Marc DUBOIS
Benoît VANDERSCHelden

Associés
Hervé JOORIS
Valérie LECOEUVE
Christophe LEWANDOWSKI

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Inscrite sur la liste nationale des Commissaires aux
Comptes rattachée à la CRCC des HAUTS-DE-FRANCE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'attention de l'Associée Unique de la Société par Actions Simplifiée SEA VALUE ATLANTIC,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société par Actions Simplifiée SEA VALUE ATLANTIC relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés à l'article D.441-6 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

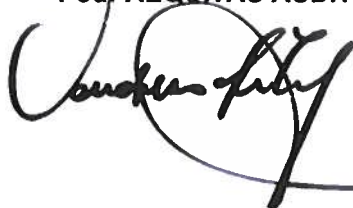
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

Fait à La Madeleine, le 22 juin 2021

Pour AEQUITAS AUDIT



Benoît VANDERSCHelden
Commissaire aux Comptes



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2020	Net 31/12/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	1		1	1
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	32 062		32 062	32 062
Constructions	456 753	147 196	309 557	323 003
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 090 813	315 241	775 572	761 564
Autres immobilisations corporelles	72 889	46 627	26 262	38 460
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 652 518	509 064	1 143 453	1 155 090
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	31 214		31 214	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				27 227
Autres créances	129 599		129 599	98 285
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	50 126		50 126	46 903
Charges constatées d'avance (3)	2 805		2 805	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	213 744		213 744	172 415
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 866 261	509 064	1 357 197	1 327 504

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



Bilan passif

	31/12/2020	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	471 350	60 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 410	1 164
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	45 782	22 114
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	36 682	24 914
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	556 223	108 191
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	174 972	181 637
Emprunts et dettes financières diverses (3)	91 002	511 196
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 562	64 635
Dettes fiscales et sociales	105 794	83 509
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	349 644	378 335
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	800 974	1 219 313
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 357 197	1 327 504

(1) Dont à plus d'un an (a)	60 789	120 301
(1) Dont à moins d'un an (a)	740 185	1 099 012
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2020	31/12/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	1 927		1 927	483
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 673 127		1 673 127	1 388 569
Chiffre d'affaires net	1 675 055		1 675 055	1 389 052
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				3 000
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			2 183	3 785
Autres produits			2	1
Total produits d'exploitation (I)			1 677 240	1 395 837
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			17 165	15 648
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			706 906	508 116
Impôts, taxes et versements assimilés			47 250	42 995
Salaires et traitements			571 234	485 633
Charges sociales			182 586	159 165
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			152 213	142 035
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				632
Autres charges			2	2
Total charges d'exploitation (II)			1 677 356	1 354 226
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-116	41 612
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			-10	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			-10	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 418	11 806
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			2 418	11 806
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-2 428	-11 806
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-2 544	29 806



Compte de résultat (suite)

	31/12/2020	31/12/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	4 892	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	4 892	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		4 892
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		4 892
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	4 892	-4 892
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-34 334	
Total des produits (I+III+V+VII)	1 682 121	1 395 837
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 645 440	1 370 924
BENEFICE OU PERTE	36 682	24 914
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	677	887
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(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		



COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU SEA VALUE ATLANTIC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 1 357 197 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 36 682 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par arrêté du 6 Décembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices



Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1			1
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	1			1
- Terrains	32 062			32 062
- Constructions sur sol propre	288 557			288 557
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	146 474	21 722		168 196
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	974 182	116 630		1 090 813
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	64 696			64 696
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 969	2 224		8 193
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 511 940	140 577		1 652 517
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	1 511 941	140 577		1 652 518



Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		140 577		140 577
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		140 577		140 577
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2020
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	1



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	60 116	14 428		74 544
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	51 912	20 741		72 652
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	212 619	102 622		315 241
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	29 870	12 937		42 807
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 335	1 485		3 819
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	356 851	152 213		509 064
ACTIF IMMOBILISE	356 851	152 213		509 064



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 132 404 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	129 599	129 599	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 805	2 805	
Total	132 404	132 404	

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
Charges sociales - produits à recev	13 969
Total	13 969



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 471 349,80 euros décomposé en 6 000 titres d'une valeur nominale de 78,56 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	6 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	6 000	78,56

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 800 974 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	174 972	114 182	60 789	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 562	79 562		
Dettes fiscales et sociales	105 794	105 794		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	440 646	440 646		
Produits constatés d'avance				
Total	800 974	740 185	60 789	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice 418 016

(**) Dont envers les associés 91 002



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - Factures non parvenu	43 659
Personnel - Dettes provis. Pr congé	42 909
Charges sociales s/congés à payer	14 645
Etat - Charges à payer	2 380
Total	103 593

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatés d'avance	2 805		
Total	2 805		



Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2020	31/12/2019
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	-10	
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	-10	
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 418	11 806
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	2 418	11 806
Résultat financier	-2 428	-11 806



Autres informations

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : SEA VALUE NETHERLANDS COOPERATIEF U.A

Forme : société de droit néerlandais

SIREN :

Au capital de : 225 000 euros

Adresse du siège social :

Melkrijder 16

3861 SG NIJKERK-PAYS BAS

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

