

SAS QUO VADIS
CORNICHE DE BOIS SACRE
MAREPOLIS EST BP 34
83500 LA SEYNE SUR MER

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/09/2010 au 31/08/2011

Activité principale de l'entreprise : VENTE ET LOC DE BATEAUX ET CONSEILS

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier fiscal
- Le dossier de gestion

Fait à LA VALETTE DU VAR
Le 29/11/2011

Frédéric DE ANGELIS
Expert-comptable

CABINET DE ANGELIS
Parc tertiaire de Valgora
Centre Hermès II bat.14
83160 LA VALETTE DU VAR
04 94 01 77 55

COMPTES ANNUELS AU 31 AOUT 2011

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	<i>1</i>
 <u>COMPTES ANNUELS</u>	
- <i>Bilan actif-passif</i>	<i>2 et 3</i>
- <i>Compte de résultat</i>	<i>4 et 5</i>
- <i>Annexe</i>	<i>6 à 14</i>
- <i>Détail des comptes bilan actif passif</i>	<i>15 à 18</i>
- <i>Détail compte de résultat</i>	<i>19 à 23</i>
 <u>DOSSIER FISCAL</u>	
- <i>Liasse 2065</i>	<i>24 à 26</i>
- <i>Liasses 2050 à 2059-G</i>	<i>27 à 45</i>
 <u>DOSSIER DE GESTION</u>	
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	<i>46</i>
- <i>Détail soldes intermédiaires de gestion</i>	<i>47 à 51</i>
- <i>Equilibre financier</i>	<i>52</i>
- <i>Ratios de rentabilité et de structure</i>	<i>53</i>
- <i>Ratios de gestion</i>	<i>54</i>

CABINET DE ANGELIS

*Parc tertiaire de Valgora
Centre Hermès II bat.14
83160 LA VALETTE DU VAR
04 94 01 77 55*

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise

SAS QUO VADIS
CORNICHE DE BOIS SACRE
MAREPOLIS EST BP 34
83500 LA SEYNE SUR MER

pour l'exercice du 01/09/2010 au 31/08/2011,

et conformément à nos accords , j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	4 981 747 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	10 739 282 Euros
- Résultat net comptable,	70 608 Euros

Fait à La Valette du Var
Le 29/11/2011

Frédéric DE ANGELIS
Expert-comptable

SAS QUO VADIS

CORNICHE DE BOIS SACRE
MAREPOLIS EST BP 34
83500 LA SEYNE SUR MER

COMPTES ANNUELS

CABINET DE ANGELIS

Parc tertiaire de Valgora

Centre Hermès II bat.14

83160 LA VALETTE DU VAR

04 94 01 77 55

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2011 12			Exercice N-1 31/08/2010 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, Brevets et droits similaires	244 580	138 175	106 406	106 764	359	0.34	
	Fonds commercial (1)	1 204 385		1 204 385	1 204 385			
	Autres immobilisations incorporelles	60 980		60 980	71 156	10 176	14.30	
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
	Terrains							
	Constructions	486 316	214 030	272 287	285 444	13 158	4.61	
	Installations techniques Matériel et outillage	436 517	275 336	161 180	109 782	51 398	46.82	
	Autres immobilisations corporelles	318 061	163 530	154 531	126 125	28 407	22.52	
	Immobilisations en cours				11 480	11 480	100.00	
	Avances et acomptes							
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)							
Participations mises en équivalence								
Autres participations	8 242		8 242	8 242				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	7 318		7 318	7 318				
	TOTAL II	2 766 399	791 071	1 975 329	1 930 697	44 632	2.31	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises	1 660 152	71 186	1 588 965	1 169 165	419 800	35.91	
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	CRÉANCES (3)							
	Clients et Comptes rattachés	975 862	51 404	924 458	603 503	320 955	53.18	
	Autres créances	405 991		405 991	441 123	35 132	7.96	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	55 772		55 772	18 816	36 955	196.40		
Charges constatées d'avance (3)	31 232		31 232	32 249	1 017	3.15		
	TOTAL III	3 129 008	122 590	3 006 418	2 264 856	741 562	32.74	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	5 895 407	913 660	4 981 747	4 195 553	786 194	18.74	

(1) Dont droit au bail 3 049
(2) Dont à moins d'un an 0-
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/08/2011	12	31/08/2010	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 830 062)	830 062		830 062			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	380 094		380 094			
	Ecarts de réévaluation						
	RESERVES						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	260 972		303 021		42 049	13.88
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	70 608		42 049		28 559	67.92
Subventions d'investissement	106 487		111 640		5 153	4.62	
Provisions réglementées							
TOTAL I	1 126 278		1 060 823		65 455	6.17	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
TOTAL II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	TOTAL III						
DETTES (I)	DETTES FINANCIERES						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	252 512		327 800		75 288	22.97
	Concours bancaires courants	1 180 684		812 418		368 266	45.33
	Emprunts et dettes financières diverses	1 072 117		924 995		147 122	15.91
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	98 999		28 279		70 721	250.08
	DETTES D'EXPLOITATION						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	401 184		344 894		56 290	16.32
	Dettes fiscales et sociales	526 423		436 834		89 589	20.51
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 140		9 140				
Autres dettes	238 971		183 976		54 995	29.89	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	75 439		66 395		9 043	13.62
	TOTAL IV	3 855 468		3 134 730		720 739	22.99
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	4 981 747		4 195 553		786 194	18.74	

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

2 526 466

2 856 198

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2011 12			Exercice N-1 31/08/2010 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)							
Ventes de marchandises	8 818 062	239 976	9 058 038	8 629 619		428 420	4.96
Production vendue de Biens							
Production vendue de Services	1 677 559	3 685	1 681 244	1 399 217		282 027	20.16
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	10 495 621	243 661	10 739 282	10 028 835		710 447	7.08
Production stockée							
Production immobilisée			11 373	3 848		7 525	195.58
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			50 122	136 549		86 428	63.29
Autres produits			44	20		24	121.64
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			10 800 821	10 169 253		631 569	6.21
CHARGES D'EXPLOITATION (2)							
Achats de marchandises			8 373 722	7 456 703		917 019	12.30
Variation de stock (marchandises)			460 186	30 707		490 893	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 031 181	1 018 013		13 167	1.29
Impôts, taxes et versements assimilés			111 108	118 405		7 297	6.16
Salaires et traitements			1 060 484	980 995		79 489	8.10
Charges sociales			428 433	383 848		44 585	11.62
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			88 583	79 209		9 374	11.83
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			47 692	31 406		16 286	51.86
Dotations aux provisions							
Autres charges			1 796	19		1 777	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			10 682 812	10 099 305		583 507	5.78
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			118 009	69 947		48 062	68.71
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2011	12	31/08/2010	12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 865		2 420		445	18.39
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL V	2 865		2 420		445	18.39
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	50 326		56 135		5 809	10.35
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
TOTAL VI	50 326		56 135		5 809	10.35
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	47 461		53 714		6 254	11.64
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	70 548		16 233		54 315	334.60
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			74 680		74 680	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 753		25 803		14 050	54.45
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
TOTAL VII	11 753		100 483		88 730	88.30
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	14 493		12 715		1 779	13.99
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			66 619		66 619	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
TOTAL VIII	14 493		79 333		64 840	81.73
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	2 741		21 150		23 890	112.96
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	2 800		4 666		1 866	39.99
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	10 815 439		10 272 156		543 283	5.29
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 744 831		10 230 107		514 724	5.03
5. BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	70 608		42 049		28 559	67.92

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

106 512

76 749

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/09/2010 au 31/08/2011

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 981 746.51 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 10 739 282.14 Euros et dégageant un bénéfice de 70 607.66 Euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/09/2010 au 31/08/2011 .

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

(Code du Commerce Art. R 123-196 3°)

Suite à l'augmentation de capital décidée par l'assemblée générale extraordinaire de notre filiale "QUO VADIS PROVENCE" en date du 13 septembre 2010, notre taux de participation dans le capital de celle-ci s'élève désormais à 81,54 % contre 88,50 % au 31 août 2010.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(Code du Commerce - Art. R 123-196 1° et 2°; PCG Art. 531-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

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

ANNEXE

Exercice du 01/09/2010 au 31/08/2011

Informations générales complémentaires

Le stock de bateau d'occasion datant de plus de 2 ans a fait l'objet d'une provision d'un montant de 50 500 euros sur une valeur totale de 558 500 euros, se décomposant comme suit :

Année d'achat	Quantité	Valorisation	Provision
2004	1	29 500	9 000
2005	1	30 000	0
2007	3	121 000	12 500
2008	2	100 000	5 000
2009	7	278 000	24 000
Total	14	558 500	50 500

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

Cf Dossier Fiscal

Etat des amortissements

Cf Dossier Fiscal

Etat des provisions

Cf Dossier Fiscal

Etat des échéances des créances et des dettes

Cf Dossier Fiscal

ANNEXE

Exercice du 01/09/2010 au 31/08/2011

Composition du capital social

(Code du Commerce Art. R 123-197; PCG Art. 531-3 et 532-12)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS ORDINAIRES	1.0000	830 062			830 062

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 531-2/11)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
HYERES PORT			3 049	3 049	
MALI DE FUSION			1 201 336	1 201 336	
Total			1 204 385	1 204 385	

Le mali de fusion correspond à la plus value latente sur éléments d'actifs de la société absorbée (la SA QUO VADIS) diminués des passifs non comptabilisés (du fait de la reprise des éléments d'actif et de passif transférés pour leur valeur nette comptable).

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Amodiation places de port Bandol	207 026	4 . 54
Droit d'entrée USHIP	8 385	33 . 33
Autres logiciels	17 305	33 . 33
Marque "QUO VADIS"	215	

Evaluation des immobilisations corporelles

(Code du Commerce Art. R 123-196 1°)

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2010 au 31/08/2011

Evaluation des amortissements

(Code du Commerce Art. R 123-196 2°)

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

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

Evaluation des matières et marchandises

(Code du Commerce Art. R 123-196 4°; PCG Art. 531-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode FIFO.

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

Dépréciation des stocks

(Code du Commerce Art. R 123-196 2°; PCG 531-2/3.2 et 531-2/6)

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

Evaluation des créances et des dettes

(Code du Commerce Art. R 123-196)

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.531-2/3)

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

Produits à recevoir

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	577 145
Autres créances	342 219
Total	919 365

ANNEXE

Exercice du 01/09/2010 au 31/08/2011

Charges à payer

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 931
Emprunts et dettes financières diverses	23
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 578
Dettes fiscales et sociales	291 722
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 406
Autres dettes	9 524
Total	351 183

Charges et produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-196)

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	31 232
Total	31 232
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	75 439
Total	75 439

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

(Code du Commerce Art. R 123-197; PCG Art. 531-2 et Art. 532-12)

	Charges financières	Produits financiers
Total	50 326	2 865
Dont entreprises liées	3 357	

Prestations concernant les entreprises liées :

La convention de prestations de services signée le premier septembre 2010 avec notre filiale QUO VADIS PROVENCE, a généré les produits suivants :

1) Prestations d'assistance dans les domaines administratif, comptable, de gestion, en matière financière, commerciale, juridique, sav, et technique : refacturation au prorata des achats de bateaux neufs effectués auprès de la société BENETEAU-SPBI.

Montant des produits de l'exercice : 138 910 euros

2) Préparation des bateaux neufs (manutention, main d'oeuvre, travaux, stationnement, transport des bateaux, etc...) : refacturation avec remise de 10% sur le prix public

Montant des produits de l'exercice : 232 330 euros

ANNEXE

Exercice du 01/09/2010 au 31/08/2011

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Dettes garanties par des sûretés réelles**

(Code du Commerce Art. R 123-196; PCG Art. 531-2/9)

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	801 866
- Emprunt CIC	125 972
- Emprunt BNP	125 574
- Emprunt ICHE	115 919
- Echéances de crédit-bail restant à payer	434 401
Total	801 866

Engagements financiers

(Code du Commerce Art. R 123-196; PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Autres engagements donnés :	1 064 228
Intérêts à payer sur prêt BNP PARIBAS	7 021
Intérêts à payer sur prêt CIC SLB	8 623
Intérêts à payer sur prêt ICHE	11 927
SGB Financement BO	430 800
CRCA AUXIGA	200 000
SGB Financement BN	405 857
Total (1)	1 064 228
Dont engagements assortis de sûretés réelles	200 000

Engagements reçus

Contregarantie SOFARIS à hauteur de 33% de l'encourt crédit	83 849
Caution Christophe Charpentier sur emprunt ICHE	127 846
Total	211 695