



EXPERTISE COMPTABLE

## Complexe aquatique Atlantique

Boulevard Léopold Maissin  
Lieu dit Le Moulin Blanc  
29480 LE RELECQ KERHUON

Exercice clos le : 31 juillet 2021

Les états de synthèse que vous trouverez ci-après constituent le compte-rendu des missions qui ont été confiées à notre Cabinet et sont présentés en trois parties distinctes.

### I - LE DOSSIER DE GESTION

Le rapport de gestion par la présentation synthétique des états de synthèse et l'adjonction de tableaux complémentaires, dont le tableau de financement, permet une analyse des résultats comptables et financiers de l'entreprise.

### II - LE DOSSIER COMPTABLE

Le rapport comptable répond à **l'obligation légale** qui est faite à toute entreprise d'établir, en fin d'exercice, ses comptes annuels au vu des enregistrements comptables et de l'inventaire ; les comptes annuels comprennent **le bilan, le compte de résultat et une annexe formant un tout indissociable**.

### III - LE DOSSIER FISCAL

Il s'agit de la copie des liasses destinées à l'administration fiscale. Le tableau 2033.B (régime simplifié) ou 2058.A (réel normal) aboutit à la détermination du résultat fiscal.

L'ensemble de ce rapport est généralement accompagné, en préambule, d'un commentaire.

Fait à LESNEVEN  
Le 15/11/2021

BENEAT ANDRE  
Expert comptable

#### BREST

Immeuble Le Stiff  
15, rue Jurien de la Gravière  
29218 BREST cedex 2  
Tél : 02 98 80 40 44  
contact.brest@by-ec.fr

#### LANNION

Tél : 02 96 37 43 53  
contact.lannion@by-ec.fr

#### LESNEVEN

Tél : 02 98 21 10 05  
contact.lesneven@by-ec.fr

#### MORLAIX

Tél : 02 98 88 26 37  
contact.morlaix@by-ec.fr

#### PAIMPOL

Tél : 02 96 20 75 73  
contact.paimpol@by-ec.fr

MEMBRE DE :



#### PLÉRIN

Tél : 02 96 79 28 50  
contact.plerin@by-ec.fr

#### QUIMPER

Tél : 02 98 53 76 36  
contact.quimper@by-ec.fr

#### SAINT-POL

Tél : 02 98 44 08 50  
contact.stpol@by-ec.fr

#### SAINT-RENAN

Tél : 02 98 84 34 10  
contact.st-renan@by-ec.fr

www.by-ec.fr



EXPERTISE COMPTABLE

# SOMMAIRE

005279 - Complexe aquatique Atlantique

Du 01/08/2020 au 31/07/2021

En Euro

Rapport	3
Commentaire	4
Tableau de bord employeur	6
<b>ANALYSE ECONOMIQUE ET FINANCIERE</b>	<b>7</b>
Soldes Intermédiaires de Gestion	8
Tableau financement	9
Equilibre financier	10
Synthèse	11
Analyse graphique bilan	12
Etat des emprunts	13
<b>COMPTES ANNUELS</b>	<b>15</b>
Bilan Actif	16
Bilan Passif	17
Compte de résultat	18
Compte de résultat	19
<b>ANNEXE COMPTABLE</b>	<b>20</b>
Annexe des comptes annuels	21
<b>DETAIL DES COMPTES</b>	<b>37</b>
Bilan - Actif détaillé	38
Bilan - Passif détaillé	40
S.I.G. détaillés	42
<b>IMPRES FI SCAUX</b>	<b>45</b>
Réel Normal	46



EXPERTISE COMPTABLE

# RAPPORT

005279 - Complexe aquatique Atlantique

Du 01/08/2020 au 31/07/2021

En Euro

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée par le président directeur général pour l'entité :

**Complexe aquatique Atlantique**  
**Pour l'exercice du 01/08/2020 au 31/07/2021**

Et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent rapport, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan</b>	<b>4 269 819 €</b>
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>1 417 842 €</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>-8 371 €</b>

Fait à LESNEVEN,  
Le 15/11/2021.

BENEAT ANDRE,  
Expert-comptable.



EXPERTISE COMPTABLE

## COMMENTAIRE

005279 - Complexe aquatique Atlantique

Du 01/08/2020 au 31/07/2021

En Euro

### Analyse de l'exploitation

Tout d'abord, il est à noter que l'établissement a dû faire face, à nouveau sur cet exercice, à des contraintes d'accueil spécifiques en raison de la crise sanitaire COVID 2 (du 30/10/20 à mi-juin 2021) :

- Fermeture au public (hors scolaire)
- Couvre-feu
- Jauge à 50 % puis à 80 % et application du Pass Sanitaire

Le chiffre d'affaires de l'exercice s'élève à 1 418 K€ contre 1 855 K€ en 2020, soit une diminution de – 437 K€. Il se décompose de la façon suivante :

- Fréquentation entrées publics : 237.8 K€ (- 224.6 K€),
- Activités et cours : 178.5 K€ (- 121.4 K€),
- Comités d'entreprises : 29.7 K€ (- 63 K€),
- Redevance pour mission de services publics : 956.2 K€,
- Ventes de marchandises : 7 K€ (- 5.6 K€),
- Divers : 8.7 K€ (- 23.1 K€),

La marge brute globale est de 1 410 K€ contre 1 844 K€ en 2020, soit une variation de – 434.6 K€.

Les autres achats et charges externes passent de 782 K€ à 643 K€, variant ainsi de - 138 K€. Les principales variations concernent les postes :

- Electricité : - 11.8 K€
- Gaz : - 13.6 K€
- Eau : - 15.1 K€
- Fournitures petit équipement et outillage : - 6.4 K€
- Produits traitement de l'eau : - 2.7 K€
- Produits entretien : - 5.5 K€
- Fournitures pédagogiques : + 3.4 K€
- Entretien et réparations : - 83.0 K€
- Maintenance : - 5.4 K€
- Assurances : + 4.0 K€
- Publicité : + 6.0 K€ (communication autour du Tour de France)
- Voyages et déplacements : + 1.9 K€

Les subventions d'exploitation s'élèvent à 251 K€ correspondant aux aides perçues au titre du Fonds de Solidarité à hauteur de 226 K€, ainsi que 24.7 K€ d'aides à l'embauche (apprentis et jeunes de moins de 26 ans).

Le poste impôts et taxes représente 25.9 K€ dont 6.5 K€ lié à la Contribution Economique et Territoriale (-12.9 K€) et 11.3 K€ lié à la taxe foncière.

Les charges de personnel s'établissent à 426 K€ à la clôture de l'exercice contre 489 K€ en N-1 (soit – 62.6 K€). Pendant la période de crise sanitaire, la société a eu recours au chômage partiel. Les indemnités versées aux salariés, pour un montant de 121.6 K€ ont été remboursées (voir compte transferts de charges). La société a bénéficié d'exonérations et crédits de cotisations sur cette période pour un montant de 50.1 K€.



EXPERTISE COMPTABLE

En Euro

## COMMENTAIRE

005279 - Complexe aquatique Atlantique

Du 01/08/2020 au 31/07/2021

Il en résulte un Excédent Brut d'Exploitation est de 562.5 K€ à la clôture de cet exercice (538.6 K€ en N-1), soit une hausse de 23.9 K€.

Le poste transfert de charges représente 136.6 K€ et comprend principalement l'indemnisation de chômage partiel (116.3 K€).

Après prise en compte des dotations aux amortissements (531 K€), des autres charges d'exploitation (16.4 K€ dont 16.2 K€ de redevance SPADIUM), le résultat d'Exploitation est de 151.8 K€ au 31 Juillet 2021 (en hausse de 110.8 K€).

Le résultat financier, d'un montant de – 157.8 K€, correspond essentiellement aux intérêts d'emprunts (154.5 K€).

Après un résultat exceptionnel de – 2.4 K€, le résultat de l'exercice est une perte de – 8.4 K€, contre -145 K€ au terme de l'exercice précédent (soit une progression de 137 K€).

### Analyse financière

Sur le plan financier, la capacité d'autofinancement dégagée (523 K€) et les apports de la société mère ALJA (284.5 K€) ont permis de couvrir le remboursement en capital des emprunts (690 K€) et l'acquisition d'immobilisations (25.7 K€).

Le Fonds de Roulement varie de + 91.4 K€ passant de 182 K€ à 273 K€.

Le besoin en Fonds de Roulement reste négatif à – 148.7 K€ à la clôture de cet exercice (– 7.8 K€).

La trésorerie varie de + 99.3 K€ en passant de 323.6 K€ à 421.9 K€.

### Perspectives

Le niveau d'activité 2020-2021 a été impacté par la crise sanitaire du COVID19 (COVID 2). Toutefois, les dispositifs de soutien aux entreprises ainsi que les décisions de gestion ont permis de faire face à la perte d'activité.

Les équilibres financiers ont été maintenus grâce à la contribution financière de la société tête de groupe, qui a procédé à un apport de 284 K€.

A ce jour, l'activité a repris un « rythme normal » (sans contrainte) mais reste dépendante de l'évolution de la crise sanitaire COVID19 et du contexte général post-crise.

# TABLEAU DE BORD EMPLOYEUR



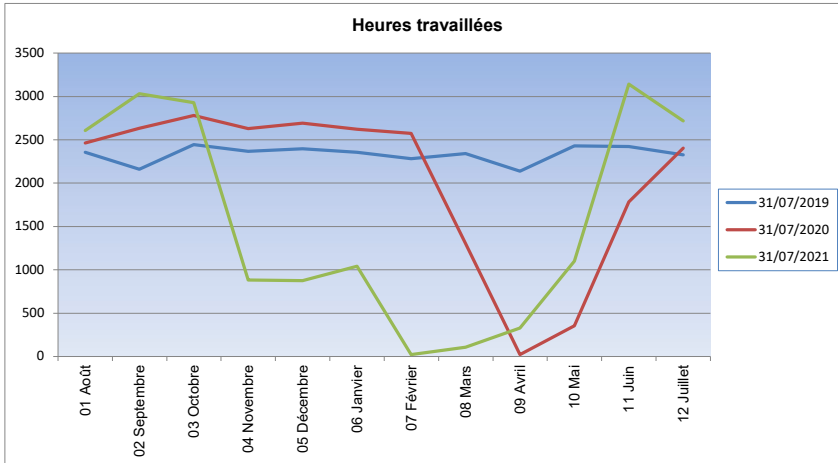
EXPERTISE COMPTABLE

En Euro

005279 - Complexe aquatique Atlantique

Du 01/08/2020 au 31/07/2021

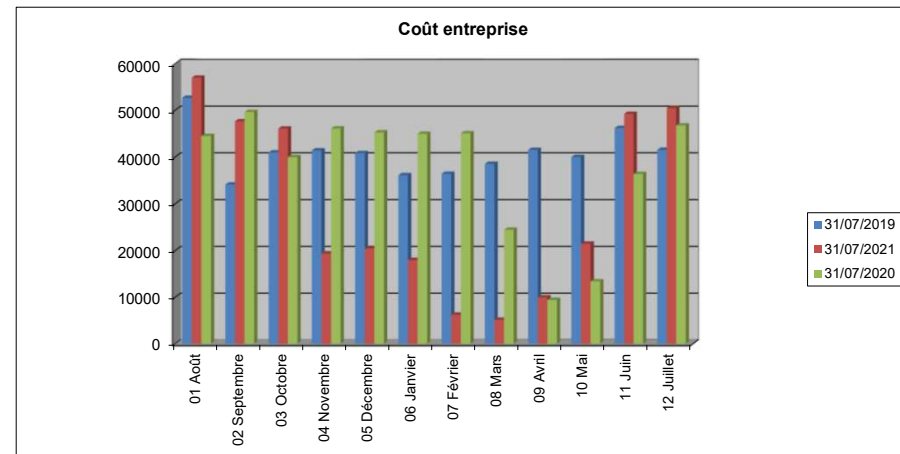
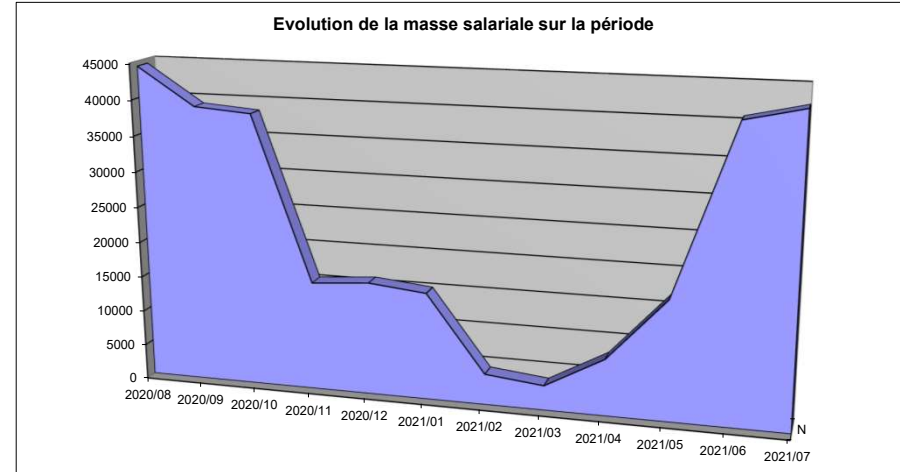
MASSE SALARIALE				
	31/07/2019	31/07/2020	31/07/2021	Variation
Total brut	384 560	359 889	283 902	-21,11%
Charges patronales	105 844	86 172	67 052	-22,19%
Coût entreprise	490 462	446 064	351 179	-21,27%
Taux de charges patronales	26,13%			
Heures indemnisées	29 148	26 191	20 947	-20,02%
Heures travaillées	28 027	24 255	18 782	-22,56%
Coût horaire moyen	16,83	17,03	16,77	-1,56%



EVOLUTION MASSE SALARIALE	
Salaires bruts N / salaires bruts N-1	-21,11%

EVOLUTION CHARGES PATRONALES	
Ch patronales N / ch patronales N-1	-22,19%

MEILLEURS SALAIRES	
	31/07/2021
221-DIRECTEUR(ICE)	41 027
240-CHEF DE BASSIN	16 490
240-Emp. Polyv.Accueil Entretien	14 613
240-AGENT D'ACCEUIL/ENTRETIEN	12 485
240-EMPLOYE POLYVALENT	12 375



ANALYSE ECONOMIQUE ET  
FINANCIERE



EXPERTISE COMPTABLE

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

005279 - Complexe aquatique Atlantique

Du 01/08/2020 au 31/07/2021

En Euro

	Du 01/08/20 Au 31/07/21	en %	Du 01/08/19 Au 31/07/20	en %	Variation	
					en valeur	en %
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	1 417 842	100,00	1 855 492	100,00	-437 651	-23,59
Ventes de marchandises	6 997	100,00	12 628	100,00	-5 632	-44,60
- Coût d'achat des march. vendues	7 689	109,90	9 666	76,54	-1 976	-20,45
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	-693	-9,90	2 963	23,46	-3 655	-123,37
Production vendue (biens et services)	1 410 845	100,00	1 842 864	93,48	-432 019	-23,44
+ / - Production stockée						
+ Production immobilisée			128 494	6,52	-128 494	-100,00
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	1 410 845	100,00	1 971 358	100,00	-560 514	-28,43
<b>CHIFFRE D'ACTIVITÉ</b>	1 417 842	100,00	1 983 987	100,00	-566 145	-28,54
- Matières premières	-58		1 374	0,07	-1 432	-104,20
- Sous-traitance (directe)	666	0,05	128 820	6,53	-128 154	-99,48
<b>MARGE DE PRODUCTION</b>	1 410 237	99,96	1 841 164	93,40	-430 927	-23,41
<b>MARGE BRUTE TOTALE</b>	1 409 544	99,41	1 844 127	92,95	-434 582	-23,57
- Autres achats	227 320	16,03	280 305	15,11	-52 985	-18,90
- Charges externes	418 697	29,53	501 246	27,01	-82 549	-16,47
<b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE</b>	763 527	53,85	1 062 576	57,27	-299 049	-28,14
Subventions d'exploitation	251 026	17,70	4 438	0,24	246 588	
- Impôts, taxes et versements assimilés	25 912	1,83	39 637	2,14	-13 725	-34,63
- Salaires et traitements	408 507	28,81	424 911	22,90	-16 403	-3,86
- Charges sociales	17 622	1,24	63 824	3,44	-46 203	-72,39
Total	-201 015	-14,18	-523 934	-28,24	322 919	61,63
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	562 512	39,67	538 641	29,03	23 870	4,43
Reprises sur dép., prov., amorts						
+ Transferts de charges d'exploitation	136 604	9,63	54 810	2,95	81 794	149,23
+ Autres produits d'exploitation	47		53		-6	-10,95
- Dotations amort. et dépréciations	531 010	37,45	524 757	28,28	6 253	1,19
- Autres charges d'exploitation	16 403	1,16	27 786	1,50	-11 383	-40,97
Total	-410 762	-28,97	-497 681	-26,82	86 919	17,46
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	151 750	10,70	40 960	2,21	110 789	270,48
Opérations en commun						
+ Produits financiers	30		1 313	0,07	-1 283	-97,73
- Charges financières	157 782	11,13	181 752	9,80	-23 970	-13,19
Total	-157 752	-11,13	-180 439	-9,72	22 687	12,57
<b>RÉSULTAT COURANT</b>	-6 002	-0,42	-139 479	-7,52	133 476	95,70
+ Produits exceptionnels (1)	12		246	0,01	-233	-94,92
- Charges exceptionnelles (2)	2 382	0,17	6 094	0,33	-3 713	-60,92
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices (IS)						
Total	-2 369	-0,17	-5 849	-0,32	3 479	59,49
<b>RÉSULTAT EXERCICE</b>	-8 371	-0,59	-145 327	-7,83	136 956	94,24

(1) dont produits cessions éléments cédés

(2) dont valeurs comptables éléments cédés





EXPERTISE COMPTABLE

## TABLEAU FINANCEMENT

005279 - Complexe aquatique Atlantique

Du 01/08/2020 au 31/07/2021

En Euro

		Résultat net	-8 371
		+ Dotations aux amorts, dépréciat., prov.	531 010
		+ Val. comptable des éléments d'actif cédés	
Distribution des résultats		- Produit des cessions d'éléments d'actif	( )
		- Quote-part des subventions d'investis.	( )
		<b>AUTOFINANCEMENT</b>	<b>522 638</b>
Acquisitions d'immobilisations		Cessions d'immobilisations	
Immobilisations Incorporelles	4 152	Immobilisations Incorporelles	
Immobilisations corporelles	21 524	Immobilisations corporelles	
Immobilisations financières		Immobilisations financières	
Capitaux propres		Capitaux propres	
Capital		Capital	
Subventions d'investissement		Subventions d'investissement	
Dettes financières		Dettes financières	
Emprunts remboursés (capital)	690 021	Emprunts réalisés	
		Apports des comptes courants	284 473
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>715 697</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>807 112</b>


**VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL 91 414**


Augmentation de l'actif circulant		Diminution de l'actif circulant	
Stocks et en cours	43	Stocks et en cours	
Avances et acomptes versés sur commandes		Avances et acomptes versés sur commandes	8 616
Créances clients		Créances clients	299 307
Autres créances	35 580	Autres créances	
Charges constatées d'avance		Charges constatées d'avance	1 443
Diminution des dettes		Augmentation des dettes	
Dettes fournisseurs	104 524	Dettes fournisseurs	
Autres dettes	95 755	Autres dettes	
Avances et acomptes reçus sur commandes		Avances et acomptes reçus sur commandes	
Produits constatés d'avance	65 621	Produits constatés d'avance	
<b>TOTAL DES EMPLOIS</b>	<b>301 524</b>	<b>TOTAL DES RESSOURCES</b>	<b>309 365</b>


**VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT -7 842**


Disponibilités	99 238	Disponibilités	
Valeurs mobilières de placement	18	Valeurs mobilières de placement	
C. B. C. et découverts		C. B. C. et découverts	


**VARIATION DE LA TRÉSORERIE NETTE 99 256**




EXPERTISE COMPTABLE

# EQUILIBRE FINANCIER

005279 - Complexe aquatique Atlantique

Du 01/08/2020 au 31/07/2021

En Euro

	Du 01/08/20 au 31/07/21	Du 01/08/19 au 31/07/20	Du 01/08/18 au 31/07/19
<b>VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT</b>			
Capitaux propres	84 198	92 570	307 745
+ Associés	372 688	88 214	-200 433
+ Dettes financières	3 392 727	4 088 997	4 471 181
- Intérêts courus	30 880	37 128	42 977
+ Amortissements et provisions	6 541 850	6 010 841	5 486 084
<b>Ressources stables</b>	<b>10 360 584</b>	<b>10 243 494</b>	<b>10 021 599</b>
+ Actif immobilisé incorporelles brut	16 541	12 388	12 261
+ Actif immobilisé corporelles brut	10 070 867	10 049 343	9 900 012
+ Actif immobilisé financiers brut			
<b>Emplois stables</b>	<b>10 087 407</b>	<b>10 061 731</b>	<b>9 912 273</b>
<b>Fonds de roulement</b>	<b>273 177</b>	<b>181 763</b>	<b>109 327</b>
<b>Variation du fonds de roulement</b>	<b>91 414</b>	<b>72 436</b>	
<b>BESOIN D'EXPLOITATION</b>			
Stocks	9 064	9 021	10 333
Avances et acomptes versés sur commandes	8 399	17 016	15 907
Clients et comptes rattachés	64 361	363 668	122 879
Etat, TVA, Autres taxes	27 340	72 911	36 891
Autres créances	157 663	76 511	32 684
Comptes de régularisations	35 548	36 991	33 927
<b>Actif circulant d'exploitation</b>	<b>302 375</b>	<b>576 118</b>	<b>252 621</b>
<b>RESSOURCES D'EXPLOITATION</b>			
Dettes financières	30 880	37 128	42 977
Intérêts courus			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	252 421	356 945	297 272
Autres dettes	119 284	208 791	133 620
Comptes de régularisations	48 500	114 122	14 463
<b>Dettes d'exploitation</b>	<b>451 085</b>	<b>716 986</b>	<b>488 331</b>
<b>Besoin en fonds de roulement</b>	<b>-148 710</b>	<b>-140 868</b>	<b>-235 710</b>
<b>Variation du besoin en fonds de roulement</b>	<b>-7 842</b>	<b>94 842</b>	
<b>VARIATION DE TRÉSORERIE</b>			
Valeurs mobilières de placement	91 565	91 547	91 491
+ Caisse	9 505	13 147	11 594
+ Disponibilités	320 817	217 937	241 952
+ Concours bancaires courants			
<b>Trésorerie</b>	<b>421 887</b>	<b>322 631</b>	<b>345 037</b>
<b>Variation de trésorerie</b>	<b>99 256</b>	<b>-22 406</b>	



EXPERTISE COMPTABLE

# SYNTHÈSE

005279 - Complexe aquatique Atlantique

Du 01/08/2020 au 31/07/2021

En Euro

ÉLÉMENTS DE RENTABILITÉ	Du 01/08/20 au 31/07/21	Du 01/08/19 au 31/07/20	Du 01/08/18 au 31/07/19	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Chiffre d'affaires	1 417 842	1 855 492	2 220 507	-437 651	-23,59
Ventes de marchandises	6 997	12 628	17 652	-5 632	-44,60
Production de l'exercice	1 410 845	1 971 358	2 347 743	-560 514	-28,43
Marge commerciale	-693	2 963	8 643	-3 655	-123,37
Marge globale	1 409 544	1 844 127	2 210 378	-434 582	-23,57
Valeur ajoutée	763 527	1 062 576	1 334 920	-299 049	-28,14
Excédent brut d'exploitation	562 512	538 641	797 403	23 870	4,43
Amortissements et provisions	531 010	524 757	491 130	6 253	1,19
Résultat d'exploitation	151 750	40 960	286 782	110 789	270,48
Résultat financier	-157 752	-180 439	-201 568	22 687	12,57
Résultat courant	-6 002	-139 479	85 214	133 476	95,70
Résultat exceptionnel	-2 369	-5 849	6 271	3 479	59,49
Résultat net de l'exercice	-8 371	-145 327	69 848	136 956	94,24

ÉLÉMENTS FINANCIERS	Du 01/08/20 au 31/07/21	Du 01/08/19 au 31/07/20	Du 01/08/18 au 31/07/19	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Capacité d'autofinancement	522 638	379 430	562 076	143 209	37,74
Fonds de roulement net global	273 177	181 763	109 327	91 414	50,29
Besoin en fonds de roulement	-148 710	-140 868	-235 710	-7 842	5,57
Trésorerie	421 887	322 631	345 037	99 256	30,76

RATIOS	Du 01/08/20 au 31/07/21	Du 01/08/19 au 31/07/20	Du 01/08/18 au 31/07/19	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Crédit clients <i>(en jours)</i>	13,90	59,11	17,27	-45,21	-76,48
Crédit fournisseurs <i>(en jours)</i>	117,58	120,02	88,99	-2,44	-2,03
Rotation stocks <i>(en jours)</i>	433,51	299,07	380,07	134,44	44,95
Autonomie financière	0,02	0,02	0,06		
Capacité de remboursement	0,14	0,09	0,13	0,05	55,56
Taux d'endettement	44,72	45,14	14,53	-0,42	-0,93
Rentabilité financière	-0,10	-1,57	0,23	1,47	-93,63
Rentabilité commerciale	-0,01	-0,08	0,03	0,07	-87,50



EXPERTISE COMPTABLE

# ANALYSE GRAPHIQUE BILAN

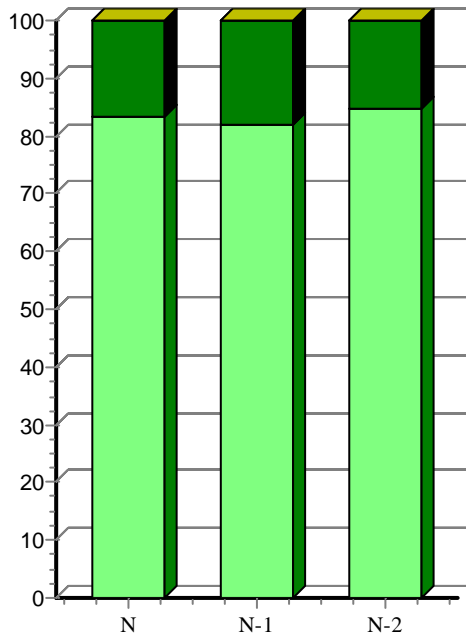
005279 - Complexe aquatique Atlantique

Du 01/08/2020 au 31/07/2021

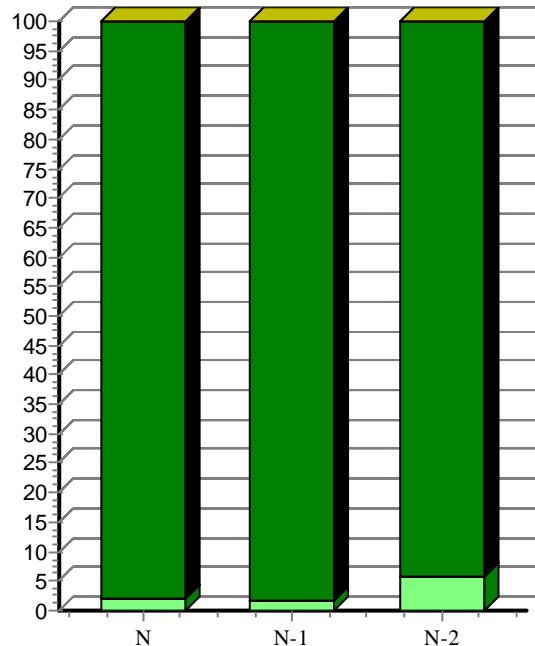
En Euro

	Du 01/08/2020 au 31/07/2021 N	Du 01/08/2019 au 31/07/2020 N-1	Du 01/08/2018 au 31/07/2019 N-2
ACTIF IMMOBILISÉ	3 553 467	4 058 801	4 434 099
ACTIF CIRCULANT	716 352	892 039	790 181
ACTIF DIVERS			
CAPITAUX ET AUTRES FONDS PROPRES	84 198	92 570	307 745
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES			
DETTES	4 185 621	4 858 269	4 916 535
DIVERS PASSIF			

ACTIF



PASSIF





EXPERTISE COMPTABLE

# ETAT DES EMPRUNTS

005279 - Complexe aquatique Atlantique

Du 01/08/2020 au 31/07/2021

En Euro

N°	Désignation			Rembours. Antérieur	Exercices					Reste à rembourser	
	Date réalisation	Montant du capital	Taux d'intérêt		07/2021	07/2022	07/2023	07/2024	07/2025		
16421100 EMPT CA 801 - 7 130 k€ 19 ans											
1	EMPRUNT CONSTRUCTION		K	4 227 067	477 516	498 758	520 945	544 118	568 323	293 573	
	N° emprunt : 801		I	2 701 708	117 808	96 355	73 948	50 545	26 100	3 545	
	01/08/2008	7 130 300	4,40	V	6 928 776	595 324	595 113	594 893	594 663	594 423	297 118
<i>Cumul du compte</i>				K	4 227 067	477 516	498 758	520 945	544 118	568 323	293 573
				I	2 701 708	117 808	96 355	73 948	50 545	26 100	3 545
				A							
				V	6 928 776	595 324	595 113	594 893	594 663	594 423	297 118
16421200 EMPT CA 802 - 400 k€ -15 ans											
3	emprunt batiment		K	303 470	37 286	39 040	20 203				
	N° emprunt : 802		I	154 814	3 814	2 048	336				
	10/12/2008	400 000	4,65	V	458 284	41 100	41 088	20 540			
<i>Cumul du compte</i>				K	303 470	37 286	39 040	20 203			
				I	154 814	3 814	2 048	336			
				A							
				V	458 284	41 100	41 088	20 540			
16421400 EMPT CA 804 - 1 868 k€ - 19 an											
2	EMPRUNT CA CONSTRUCTION		K	1 107 409	125 100	130 665	136 477	142 548	148 890	76 911	
	N° emprunt : 804		I	781 064	30 863	25 243	19 373	13 242	6 838	929	
	10/05/2008	1 868 000	4,40	V	1 888 473	155 963	155 908	155 850	155 790	155 727	77 839
<i>Cumul du compte</i>				K	1 107 409	125 100	130 665	136 477	142 548	148 890	76 911
				I	781 064	30 863	25 243	19 373	13 242	6 838	929
				A							
				V	1 888 473	155 963	155 908	155 850	155 790	155 727	77 839
16421700 EMPT CA 774 - 59,1 k€ -5 ans											
7	EMPRUNT MATERIEL		K	15 611	11 789	11 859	11 929	7 992			
	N° emprunt : 774		I	432	221	151	81	15			
	01/03/2019	59 180	0,59	V	16 043	12 010	12 010	12 010	8 007		
<i>Cumul du compte</i>				K	15 611	11 789	11 859	11 929	7 992		
				I	432	221	151	81	15		
				A							
				V	16 043	12 010	12 010	12 010	8 007		
16421800 EMPRUNT CRCA n° 1871 270 k€											
8	EMPRUNT CRCA n° 1871 270 k€		K	22 053	38 330	38 634	38 940	39 249	39 560	53 235	
	N° emprunt : 71871		I	1 295	1 802	1 498	1 192	883	572	274	
	06/11/2019	270 000	0,79	V	23 348	40 132	40 132	40 132	40 132	40 131	53 508



EXPERTISE COMPTABLE

# ETAT DES EMPRUNTS

005279 - Complexe aquatique Atlantique

Du 01/08/2020 au 31/07/2021

En Euro

N°	Désignation			Rembours. Antérieur	Exercices					Reste à rembourser	
	Date réalisation	Montant du capital	Taux d'intérêt		07/2021	07/2022	07/2023	07/2024	07/2025		
16421800	EMPRUNT CRCA n° 1871 270 K€										
				K	22 053	38 330	38 634	38 940	39 249	39 560	53 235
				I	1 295	1 802	1 498	1 192	883	572	274
				A							
				V	23 348	40 132	40 132	40 132	40 132	40 131	53 508
				K	5 675 611	690 021	718 956	728 494	733 907	756 772	423 718
				I	3 639 313	154 508	125 296	94 931	64 684	33 509	4 748
				A							
				V	9 314 924	844 530	844 252	823 425	798 591	790 282	428 466

COMPTES ANNUELS



EXPERTISE COMPTABLE

# BILAN ACTIF

005279 - Complexe aquatique Atlantique

Du 01/08/2020 au 31/07/2021

En Euro

ACTIF	Valeurs au 31/07/21		% de l'actif	Valeurs au 31/07/20	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr			
Capital souscrit non appelé					
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	16 541	11 957	4 584	938	
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes				1 645	
Immobilisations corporelles					82
Terrains					
Constructions	9 638 195	6 262 265	3 375 931	3 870 472	
Installations tech., matériel & outillages	191 176	141 415	49 762	64 422	
Autres immobilisations corporelles	241 495	118 304	123 191	121 323	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>10 087 407</b>	<b>6 533 940</b>	<b>3 553 467</b>	<b>4 058 801</b>	<b>82</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres appro	6 369		6 369	5 708	
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	2 695		2 695	3 314	
Avances et acomptes versés sur commandes	8 399		8 399	17 016	
Créances					10
Clients (3)	26 779		26 779	323 688	
Clients douteux, litigieux (3)	9 461	7 910	1 550	1 550	
Clients factures à établir (3)	28 122		28 122	30 519	
Autres créances (3)	183 636		183 636	148 399	
Fournisseurs débiteurs	1 367		1 367	2 224	
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					2
Actions propres					
Autres titres	91 565		91 565	91 547	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	330 322		330 322	231 084	5
Charges constatées d'avance (3)	35 548		35 548	36 991	1
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>724 262</b>	<b>7 910</b>	<b>716 352</b>	<b>892 039</b>	<b>18</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>10 811 670</b>	<b>6 541 850</b>	<b>4 269 819</b>	<b>4 950 839</b>	<b>100</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

9 461

9 461





EXPERTISE COMPTABLE

# BILAN PASSIF

005279 - Complexe aquatique Atlantique

Du 01/08/2020 au 31/07/2021

En Euro

PASSIF	Valeurs au 31/07/21	% du passif	Valeurs au 31/07/20	% du passif
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital (dont versé : 106 700 )	106 700	3	106 700	2
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				3
Réserve légale	10 670		10 670	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			120 527	
Report à nouveau	-24 800	-1		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-8 371		-145 327	-3
<b>SITUATION NETTE</b>	84 198	2	92 570	2
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	84 198	2	92 570	2
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>				
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 392 727	79	4 088 997	83
Emprunts et dettes financières diverses (3)	372 688	9	89 415	2
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	191 591	4	245 624	5
Fournisseurs, factures non parvenues	60 830	1	111 321	2
Dettes fiscales et sociales	72 001	2	147 077	3
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	47 284	1	61 714	1
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	48 500	1	114 122	2
<b>TOTAL DETTES</b>	4 185 621	98	4 858 269	98
Écarts de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	4 269 819	100	4 950 839	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

2 642 892

1 542 729

3 361 848

1 496 422



EXPERTISE COMPTABLE

# COMPTE DE RÉSULTAT

005279 - Complexe aquatique Atlantique

Du 01/08/2020 au 31/07/2021

En Euro

	Du 01/08/20 Au 31/07/21	% CA	Du 01/08/19 Au 31/07/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	6 997		12 628	1	-5 632	-45
Production vendue (biens et services)	1 410 845	100	1 842 864	99	-432 019	-23
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>1 417 842</b>	<b>100</b>	<b>1 855 492</b>	<b>100</b>	<b>-437 651</b>	<b>-24</b>
Production stockée						
Production immobilisée			128 494	7	-128 494	-100
Subventions d'exploitation	251 026	18	4 438		246 588	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	136 604	10	54 810	3	81 794	149
Autres produits	47		53		-6	-11
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 805 518</b>	<b>127</b>	<b>2 043 287</b>	<b>110</b>	<b>-237 768</b>	<b>-12</b>
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	7 070		8 889		-1 818	-20
Variation de stocks	619		777		-158	-20
Achats de matières premières et autres approvisionnements	604		839		-235	-28
Variation de stocks	-662		535		-1 197	-224
Autres achats et charges externes	646 683	46	910 371	49	-263 688	-29
Impôts, taxes et versements assimilés	25 912	2	39 637	2	-13 725	-35
Salaires et traitements	408 507	29	424 911	23	-16 403	-4
Charges sociales	17 622	1	63 824	3	-46 203	-72
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	531 010	37	524 757	28	6 253	1
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	16 403	1	27 786	1	-11 383	-41
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 653 769</b>	<b>117</b>	<b>2 002 326</b>	<b>108</b>	<b>-348 558</b>	<b>-17</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>151 750</b>	<b>11</b>	<b>40 960</b>	<b>2</b>	<b>110 789</b>	<b>270</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



EXPERTISE COMPTABLE

# COMPTE DE RÉSULTAT

005279 - Complexe aquatique Atlantique

Du 01/08/2020 au 31/07/2021

En Euro

	Du 01/08/20 Au 31/07/21	% CA	Du 01/08/19 Au 31/07/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
<b>Produits financiers</b>						
De participation (3)			1 200		-1 200	-100
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	30		113		-83	-74
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>30</b>		<b>1 313</b>		<b>-1 283</b>	<b>-98</b>
<b>Charges financières</b>						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	157 782	11	181 752	10	-23 970	-13
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>157 782</b>	<b>11</b>	<b>181 752</b>	<b>10</b>	<b>-23 970</b>	<b>-13</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>-157 752</b>	<b>-11</b>	<b>-180 439</b>	<b>-10</b>	<b>22 687</b>	<b>13</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>-6 002</b>		<b>-139 479</b>	<b>-8</b>	<b>133 476</b>	<b>96</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion	12		246		-233	-95
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>12</b>		<b>246</b>		<b>-233</b>	<b>-95</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Sur opérations de gestion	2 382		6 094		-3 713	-61
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>2 382</b>		<b>6 094</b>		<b>-3 713</b>	<b>-61</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-2 369</b>		<b>-5 849</b>		<b>3 479</b>	<b>59</b>
<b>Participation des salariés aux résultats</b>						
Impôt sur les bénéfices						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 805 561</b>	<b>127</b>	<b>2 044 845</b>	<b>110</b>	<b>-239 285</b>	<b>-12</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 813 932</b>	<b>128</b>	<b>2 190 173</b>	<b>118</b>	<b>-376 241</b>	<b>-17</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>-8 371</b>	<b>-1</b>	<b>-145 327</b>	<b>-8</b>	<b>136 956</b>	<b>94</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

## ANNEXE COMPTABLE



En Euro

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2020 au 31/07/2021.

### Contrat de concession de services publics :

Un contrat de concession de services publics d'une durée de 20 ans, à compter de l'ouverture au public (le 23/05/2008), a été conclu entre la Communauté Urbaine de Brest Métropole Océane et la SAS Complexe Aquatique de l'Atlantique, pour l'exploitation d'un ensemble de loisirs aquatiques :

### Obligations du concessionnaire :

- Continuité du service public,
- Egalité des usagers,
- Adaptation des besoins.

### Biens de retour :

L'ensemble de loisirs aquatiques est situé sur un terrain d'une superficie de 5 500 m<sup>2</sup> environ, mis à la disposition par la Communauté Urbaine Brest Métropole Océane (BMO). A la fin de la concession, ces équipements feront retour de plein droit à titre gratuit à BMO.

### Biens de reprise :

Les biens nécessaires à l'exploitation et financés par la société Complexe Aquatique de l'Atlantique pourront être repris par la collectivité contre une indemnité.

### Garantie d'emprunts :

BMO apporte sa garantie aux emprunts n°801 et n°804 de 8 998 300 euros contractés par le concessionnaire dans la limite du plafond institué par la loi n°88-13 du 5 janvier 1988 et le décret n°88-336 du 18 avril 1988 modifiés.

### Contrat de concession de marque :

Un contrat de licence de marque a été conclu entre le Complexe Aquatique de l'Atlantique et la société Alja débutant au 01/08/2008, donnant droit au versement d'une redevance de concession de marque représentant 3,5 % du chiffre d'affaires HT en activité piscine (hors mission de service public), jusqu'à 500 000 euros, et de 2 % au-delà.

### Convention de trésorerie :

En date du 01/09/2009, la société Complexe Aquatique de l'Atlantique a conclu une convention de trésorerie intra-groupe avec sa société mère, la SARL ALJA et les autres sociétés filiales de celle-ci :

- SAS COMPLEXE AQUATIQUE DES ABERS
- SAS COMPLEXE AQUATIQUE DES 3 PROVINCES
- SAS Daniel MENGUY

Cette convention prévoit que les sociétés " conviennent de procéder entre elles à des opérations de trésorerie c'est à dire à toute opération de crédit quelle que soit sa nature ( prêts, avance en compte-courant, cautionnement...) et quelle que soit sa durée ( court, moyen ou long terme ) "

Les prêts et avances consentis entre les sociétés sont rémunérées sur la base du taux d'intérêt fiscalement déductible.



En Euro

Convention d'intégration fiscale :

La société Complexe Aquatique de l'Atlantique fait partie du périmètre du groupe intégré "ALJA" qui comprend les sociétés suivantes :

- SAS COMPLEXE AQUATIQUE DES ABERS
- SARL ALJA
- SAS Daniel MENGUY
- SAS COMPLEXE AQUATIQUE DES 3 PROVINCES
- SARL COMPLEXE AQUATIQUE DE BRETAGNE ORIENTALE
- SARL COMPLEXE AQUATIQUE DE L'OCEAN
- SARL L.P.K.

En vertu de cette convention, la société ALJA se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe formé par elle-même et ces filiales. Chacune de ces sociétés verse à la société ALJA à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat et/ou sa plus value nette à long terme si elle était imposable séparément.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) a des impacts significatifs sur son activité.

En raison de la nature de son activité, l'entité a dû fermer temporairement son ou ses établissement(s) et en conséquence n'a pas généré de chiffre d'affaires sur cette période.

Le complexe Aquatique Atlantique a dû faire face à des contraintes d'accueil spécifiques entre le 30 octobre 2020 et le 30 juin 2021 (couvre-feu, jauge à 50 % puis à 80 %, ...) en raison de la crise sanitaire COVID-19. Ces contraintes ont entraîné un ralentissement de l'activité au titre de cet exercice.

À la date d'établissement de ses comptes, l'entité a constaté une baisse du chiffre d'affaires à la suite des différentes mesures prises par le gouvernement afin d'endiguer la propagation du virus COVID-19 particulièrement celle de confinement de la population à compter du 17 mars 2020.

Néanmoins, à la date de l'arrêté des comptes, l'entité estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause compte tenu du plan de continuation de l'activité mis en place, en utilisant les mesures suivantes :

- Mise en place de mesures sociales selon les besoins et les services :
  - Recours à l'activité partielle pour une partie du personnel
- Demande d'aides publiques au fonds de solidarité
- Exonération de cotisations sociales auprès de l'URSSAF

Afin de compenser l'absence d'activité sur la période du 30/10/20 à mi-juin 2021, l'entité a :

- concernant les activités : prolongé la date de validité des abonnements SPADIOS d'une durée de 7.5 mois (durée de la période de crise sanitaire COVID2),
- concernant les cours suivis : émis des avoirs à hauteur des cours non dispensés. La période de validité de ces avoirs a été fixée jusqu'au 31/08/2021 (avoirs COVID1) et 31/10/2021 (avoirs COVID2).

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Par souci de comparaison avec l'exercice N-1, les remboursements d'indemnités de chômage partiels perçus ont été comptabilisés au poste de transfert de charges au même titre que l'année précédente.

Les comptes annuels au 31/07/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les



En Euro

prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	8 à 20 ans ans
- Agencement et aménagement des constructions	7 à 10 ans ans
- Matériels et outillages industriels	3 à 8 ans ans
- Matériel de bureau	3 à 4 ans ans
- Mobilier	7 à 10 ans ans

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.



En Euro

## STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

## CRÉANCES

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

## HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 5 240 euros H.T décomposé de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 5 240 € H.T.
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 H.T.





EXPERTISE COMPTABLE

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

005279 - Complexe aquatique Atlantique

Du 01/08/2020 au 31/07/2021

En Euro

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations			
				suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	12 388		5 797		
CORPORELLES	Terrains		9 638 195				
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		191 176				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		152 150		20 087	
		Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique		67 821		1 436	
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
		TOTAL	10 049 343		21 524		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL			10 061 731		27 321		
CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	1 645		16 541		
CORPORELLES	Terrains				9 638 195		
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				191 176		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				172 238	
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier				69 257	
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
		TOTAL			10 070 867		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières						
TOTAL							
TOTAL GENERAL			1 645		10 087 407		



EXPERTISE COMPTABLE

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

005279 - Complexe aquatique Atlantique

Du 01/08/2020 au 31/07/2021

En Euro

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	9 805	2 152		11 957
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	5 767 723	494 542		6 262 265
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		126 755	14 660		141 415
Autres immob corporelles	Inst. générales agencem. amén.	45 652	16 296		61 948
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	52 995	3 361		56 356
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	5 993 126	528 858		6 521 984
	TOTAL GENERAL	6 002 930	531 010		6 533 940

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
	TOTAL GÉNÉRAL							
	Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					



EXPERTISE COMPTABLE

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

005279 - Complexe aquatique Atlantique

Du 01/08/2020 au 31/07/2021

En Euro

### TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	3 313,53	2 694,74	3 313,53	2 694,74
Matières premières				
Autres approvisionnements	5 707,56	6 369,22	5 707,56	6 369,22
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
<b>TOTAL</b>	<b>9 021,09</b>	<b>9 063,96</b>	<b>9 021,09</b>	<b>9 063,96</b>



EXPERTISE COMPTABLE

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

005279 - Complexe aquatique Atlantique

Du 01/08/2020 au 31/07/2021

En Euro

### ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	9 461		9 461
	Autres créances clients	54 900	54 900	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 454	30 454	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	27 340	27 340	
	coll. publiques	5 959	5 959	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	121 249	121 249		
Charges constatées d'avance	35 548	35 548		
<b>TOTAUX</b>		<b>284 912</b>	<b>275 451</b>	<b>9 461</b>
Renvois (1) (2)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			



EXPERTISE COMPTABLE

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

005279 - Complexe aquatique Atlantique

Du 01/08/2020 au 31/07/2021

En Euro

### ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
<b>Total des immobilisations</b>		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		24 369
Capital souscrit appelé, non versé		
<b>Total des créances</b>		24 369
Disponibilités		
<b>Total des disponibilités</b>		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	372 688	
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	163 427	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		14 703
<b>Total des dettes</b>	536 115	14 703



EXPERTISE COMPTABLE

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

005279 - Complexe aquatique Atlantique

Du 01/08/2020 au 31/07/2021

En Euro

### CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	35 548
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	35 548

### PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	28 122
Autres créances	111 138
Disponibilités	
TOTAL	139 260



EXPERTISE COMPTABLE

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

005279 - Complexe aquatique Atlantique

Du 01/08/2020 au 31/07/2021

En Euro

### COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 067,00	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	1 067,00	100,00



EXPERTISE COMPTABLE

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

005279 - Complexe aquatique Atlantique

Du 01/08/2020 au 31/07/2021

En Euro

### ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	3 392 727	749 835	2 629 531	13 361
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	252 421	252 421		
Personnel & comptes rattachés	43 247	43 247		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	10 810	10 810		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	17 128	17 128		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	816	816		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	372 688	372 688		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	47 284	47 284		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	48 500	48 500		
<b>TOTAUX</b>	<b>4 185 621</b>	<b>1 542 729</b>	<b>2 629 531</b>	<b>13 361</b>

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
 Emprunts remboursés en cours d'exer.  
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

690 021





EXPERTISE COMPTABLE

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

005279 - Complexe aquatique Atlantique

Du 01/08/2020 au 31/07/2021

En Euro

### PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	48 500
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>48 500</b>

### CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	30 880
Emprunts et dettes financières divers	3 273
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	60 830
Dettes fiscales et sociales	43 495
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	47 082
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>185 559</b>



EXPERTISE COMPTABLE

005279 - Complexe aquatique Atlantique

Du 01/08/2020 au 31/07/2021

En Euro

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 18 795,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	0,65 %
Table de mortalité	INSEE 2010/2012
Départ volontaire à	62 ans
Turn over faible	
progression : 2% constant	



EXPERTISE COMPTABLE

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

005279 - Complexe aquatique Atlantique

Du 01/08/2020 au 31/07/2021

En Euro

### DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

Emprunt CREDIT AGRICOLE sur construction 9 398 K€ dont 8 998 K€ assortis d'une garantie de la communauté Urbaine de Brest Métropole Océane à hauteur de 80% de son montant.

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 061 208	2 448 966
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>3 061 208</b>	<b>2 448 966</b>



EXPERTISE COMPTABLE

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

005279 - Complexe aquatique Atlantique

Du 01/08/2020 au 31/07/2021

En Euro

### TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
11/06 VIR DRFIP ACT. PARTIELLE	14 558		
Produits à recevoir PAR SOLDE CHOMAG PARTIEL05&06	-19 239		
VIR DRFIP ILE DE FRANCE ET DE VIR DRFIP ILE DE FRANCE ET DE	4 479		
VIR DRFIP ILE DE F ACT PARTIEL VIR DRFIPACT PARTIEL 11	15 753		
VIR DRFIP ILE DE F ACT PARTIEL VIR DRFIPACT PARTIEL 12	15 435		
VIR DRFIP ILE DE FRANCE ET DE VIR DRFIP 11/20-02/21	19 681		
VIR DRFIP ILE DE FRANCE ET DE VIR DRFIP 11/20-02/21	15 173		
VIR DRFIP act partielle VIR DRFIP act partielle 03	18 896		
VIR DRFIP lact partielle VIR DRFIP lact partielle 04	19 088		
VIR DRFIP activ partielle VIR DRFIP activ partielle 05	12 472		
Factures à établir FAE CABO ASSISTANCE MANAGT	20 307		
<b>TOTAL</b>	<b>136 604</b>		

## DETAIL DES COMPTES



EXPERTISE COMPTABLE

# BILAN - ACTIF DÉTAILLÉ

005279 - Complexe aquatique Atlantique

Du 01/08/2020 au 31/07/2021

En Euro

ACTIF	Valeurs nettes au 31/07/21	Valeurs nettes au 31/07/20	Variation	
			en valeur	en %
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	4 584	938	3 646	388
<i>CONCES &amp; DROIT SIMIL BREV LIC</i>	16 541	10 743	5 797	54
<i>AMORT CONCS&amp;DROITS SIMIL BREV</i>	-11 957	-9 805	-2 152	-22
Avances et acomptes		1 645	-1 645	-100
<i>AVANC ACPTES VERSEES/IMMO INCOR</i>		1 645	-1 645	-100
Immobilisations corporelles				
Constructions	3 375 931	3 870 472	-494 542	-13
<i>BATIMENTS</i>	9 638 195	9 638 195		
<i>AMORTI BATIM CONSTRUCTIONS</i>	-6 262 265	-5 767 723	-494 542	-9
Installations tech., matériel et outillages indus.	49 762	64 422	-14 660	-23
<i>MATERIEL INDUSTRIEL</i>	191 176	191 176		
<i>AMORT MATERIEL INDUSTRIEL</i>	-141 415	-126 755	-14 660	-12
Autres immobilisations corporelles	123 191	121 323	1 867	2
<i>INST GENE AGENC AMENAG DIVERS</i>	172 238	152 150	20 087	13
<i>MAT DE BUREAU &amp; MAT INFORMATIO</i>	14 517	13 081	1 436	11
<i>MOBILIER</i>	54 740	54 740		
<i>AMOR INST.GLE.AGT.AM</i>	-61 948	-45 652	-16 296	-36
<i>AMORT MAT BUREAU INFORMATIQUE</i>	-12 499	-10 612	-1 887	-18
<i>AMORTISSEMENT MOBILIER</i>	-43 857	-42 383	-1 474	-3
Immobilisations financières (2)				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>3 553 467</b>	<b>4 058 801</b>	<b>-505 334</b>	<b>-12</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.	6 369	5 708	662	12
<i>AUTRES APPROVISIONNEMENTS</i>	6 369	5 708	662	12
Marchandises	2 695	3 314	-619	-19
<i>STOCK MARCHANDISES</i>	2 695	3 314	-619	-19
Avances et acomptes versés sur commandes	8 399	17 016	-8 616	-51
<i>FRS AVANCES ACPTES / CDES</i>	8 399	17 016	-8 616	-51
Créances (3)				
Clients (3)	26 779	323 688	-296 910	-92
Clients douteux, litigieux (3)	9 461	9 461		
<i>CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX</i>	9 461	9 461		
Provisions pour dépréciations des clients	-7 910	-7 910		
<i>DEPRECIATIONS COMPTES CLIENTS</i>	-7 910	-7 910		
Clients Factures à établir (3)	28 122	30 519	-2 397	-8
Autres (3)	183 636	148 399	35 237	24
<i>RRR A OBTENIR/AVOIRS NON RECUS</i>	54 462	27 690	26 772	97
<i>PERSONNEL REMUNERATIONS DUES</i>		438	-438	-100
<i>PERSONNEL AVANCES ACPTES</i>		230	-230	-100
<i>SECURITE SOCIALE</i>	27 088		27 088	
<i>CAISSE DES MUTUELLES</i>		110	-110	-100
<i>PREVOYANCE OBLIGATOIRE VAUGAN</i>	3 366	1 251	2 115	169
<i>ORG SOC PRODUITS A RECEV</i>		24 986	-24 986	-100
<i>TVA DEDUCTIBLE ABS</i>	18 669	32 937	-14 268	-43
<i>TAXES / CA A REGULARISER</i>	5 511	20 916	-15 404	-74
<i>TVA S/FACT NON PARVENUES</i>		14 132	-14 132	-100
<i>TVA S/FACTURES A ETABLIR</i>	3 160	4 927	-1 767	-36
<i>ETAT PRODUITS A RECEVOIR</i>	5 959	344	5 615	1 634
<i>ASSOCIES C/C - INTERETS COURUS</i>		1 200	-1 200	-100
<i>COMPLEXE AQUATIQUE BRET ORIENT</i>	14 703		14 703	
<i>DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR</i>	50 717	19 239	31 478	164
Fournisseurs débiteurs	1 367	2 224	-857	-39



EXPERTISE COMPTABLE

# BILAN - ACTIF DÉTAILLÉ

005279 - Complexe aquatique Atlantique

Du 01/08/2020 au 31/07/2021

En Euro

ACTIF	Valeurs nettes au 31/07/21	Valeurs nettes au 31/07/20	Variation	
			en valeur	en %
Valeurs mobilières de placement				
Autres titres	91 565	91 547	18	
<i>AUTRES VALEURS MOBILIERES</i>	<i>46 267</i>	<i>46 267</i>		
<i>DEPOTS A TERME</i>	<i>45 298</i>	<i>45 280</i>	<i>18</i>	
Disponibilités	330 322	231 084	99 238	43
<i>VALEURS A L'ENCAISSEMENT</i>	<i>1 629</i>	<i>1 466</i>	<i>163</i>	<i>11</i>
<i>CREDIT AGRICOLE BREST</i>	<i>193 808</i>	<i>72 703</i>	<i>121 105</i>	<i>167</i>
<i>CREDIT MARITIME</i>	<i>31 703</i>	<i>20 892</i>	<i>10 811</i>	<i>52</i>
<i>CA FINISTERE 57438200357</i>		<i>122 875</i>	<i>-122 875</i>	<i>-100</i>
<i>CREDIT AGRICOLE CEE</i>	<i>93 677</i>		<i>93 677</i>	
<i>INT. COURUS A RECEVOIR</i>		<i>2</i>	<i>-2</i>	<i>-100</i>
<i>CAISSE</i>	<i>9 505</i>	<i>13 147</i>	<i>-3 641</i>	<i>-28</i>
Charges constatées d'avance (3)	35 548	36 991	-1 443	-4
<i>CHARGES CONSTATEES AVANCE</i>	<i>35 548</i>	<i>36 991</i>	<i>-1 443</i>	<i>-4</i>
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>716 352</b>	<b>892 039</b>	<b>-175 687</b>	<b>-20</b>
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>4 269 819</b>	<b>4 950 839</b>	<b>-681 020</b>	<b>-14</b>

(3) Dont à plus d'un an (brut)

9 461

9 461



EXPERTISE COMPTABLE

# BILAN - PASSIF DÉTAILLÉ

005279 - Complexe aquatique Atlantique

Du 01/08/2020 au 31/07/2021

En Euro

PASSIF	Valeurs au 31/07/21	Valeurs au 31/07/20	Variation	
			en valeur	en %
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital (dont versé : 106 700 )	106 700	106 700		
<i>CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE</i>	<i>106 700</i>	<i>106 700</i>		
Réserves				
Réserve légale	10 670	10 670		
<i>RESERVE LEGALE</i>	<i>10 670</i>	<i>10 670</i>		
Autres réserves		120 527	-120 527	-100
<i>AUTRES RESERVES</i>		<i>120 527</i>	<i>-120 527</i>	<i>-100</i>
Report à nouveau	-24 800		-24 800	
<i>REPORT A NOUVEAU SOLDE DEBIT</i>	<i>-24 800</i>		<i>-24 800</i>	
Résultat de l'exercice (bénéfice/perte)	-8 371	-145 327	136 956	94
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>84 199</b>	<b>92 570</b>	<b>-8 371</b>	<b>-9</b>
<b>TOTAL CAPI TAUX PROPRES</b>	<b>84 198</b>	<b>92 570</b>	<b>-8 371</b>	<b>-9</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>				
<b>DETTES (1)</b>				
Empr. et dettes aup. des établiss.crédit (2)	3 392 727	4 088 997	-696 270	-17
<i>EMPT CA 801 - 7 130 KE 19 ANS</i>	<i>2 425 717</i>	<i>2 903 233</i>	<i>-477 516</i>	<i>-16</i>
<i>EMPT CA 802 - 400 KE -15 ANS</i>	<i>59 243</i>	<i>96 530</i>	<i>-37 286</i>	<i>-39</i>
<i>EMPT CA 804 - 1 868 KE - 19 AN</i>	<i>635 491</i>	<i>760 591</i>	<i>-125 100</i>	<i>-16</i>
<i>EMPT CA 774 - 59,1 KE -5 ANS</i>	<i>31 780</i>	<i>43 569</i>	<i>-11 789</i>	<i>-27</i>
<i>EMPRUNT CRCA N°1871 270 K€</i>	<i>209 617</i>	<i>247 947</i>	<i>-38 330</i>	<i>-15</i>
<i>INTERETS COURUS</i>	<i>30 880</i>	<i>37 128</i>	<i>-6 249</i>	<i>-17</i>
Emprunts et dettes financières diverses (3)	372 688	89 415	283 273	317
<i>C/C ALJA SARL</i>	<i>369 415</i>	<i>89 415</i>	<i>280 000</i>	<i>313</i>
<i>ASSOCIES C/C - INTERETS COURUS</i>	<i>3 273</i>		<i>3 273</i>	
Fournisseurs	191 591	245 624	-54 033	-22
Fournisseurs, factures non parvenues	60 830	111 321	-50 491	-45
Dettes fiscales et sociales	72 001	147 077	-75 076	-51
<i>PERSONNEL REMUNERATIONS DUES</i>	<i>7 660</i>		<i>7 660</i>	
<i>DETTES POUR CONGES PAYES</i>	<i>35 587</i>	<i>32 740</i>	<i>2 847</i>	<i>9</i>
<i>SECURITE SOCIALE</i>		<i>32 587</i>	<i>-32 587</i>	<i>-100</i>
<i>CAISSE DES MUTUELLES</i>	<i>808</i>		<i>808</i>	
<i>RETRAITE</i>	<i>2 156</i>	<i>2 505</i>	<i>-349</i>	<i>-14</i>
<i>CHARGES SOC / CONGES PAYES</i>	<i>7 846</i>	<i>7 890</i>	<i>-44</i>	<i>-1</i>
<i>PRELEVEMENTS A LA SOURCE</i>	<i>754</i>	<i>365</i>	<i>389</i>	<i>106</i>
<i>TVA A DECAISSER</i>	<i>10 544</i>	<i>7 026</i>	<i>3 518</i>	<i>50</i>
<i>TVA COL PREST SERV 19.6 %</i>	<i>1 550</i>	<i>1 550</i>		
<i>TVA COLL PREST SERV 20 %</i>	<i>4 620</i>	<i>50 799</i>	<i>-46 179</i>	<i>-91</i>
<i>TVA S/FACT NON PARVENUES</i>	<i>413</i>		<i>413</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>62</i>	<i>11 615</i>	<i>-11 553</i>	<i>-99</i>
Autres dettes	47 082	61 714	-14 632	-24
<i>RRR A ACCORDER /AVOIRS A ETABL</i>	<i>47 082</i>	<i>60 081</i>	<i>-12 999</i>	<i>-22</i>
<i>CREDIT DIVERS SARL ALJA</i>		<i>917</i>	<i>-917</i>	<i>-100</i>
<i>COMPLEXE AQUATIQUE DE L'OCEAN</i>		<i>716</i>	<i>-716</i>	<i>-100</i>
Clients créditeurs	202		202,00	
Produits constatés d'avance	48 500	114 122	-65 621	-58
<i>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</i>	<i>48 500</i>	<i>114 122</i>	<i>-65 621</i>	<i>-58</i>
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>4 185 621</b>	<b>4 858 269</b>	<b>-672 649</b>	<b>-14</b>





EXPERTISE COMPTABLE

# BILAN - PASSIF DÉTAILLÉ

005279 - Complexe aquatique Atlantique

Du 01/08/2020 au 31/07/2021

En Euro

PASSIF	Valeurs au 31/07/21	Valeurs au 31/07/20	Variation	
			en valeur	en %
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	4 269 819	4 950 839	-681 020	-14
<i>(1) Dont à plus d'un an</i>	<i>2 642 892</i>	<i>3 361 848</i>		
<i>(1) Dont à moins d'un an</i>	<i>1 542 729</i>	<i>1 496 422</i>		



EXPERTISE COMPTABLE

# S.I.G. DÉTAILLÉS

005279 - Complexe aquatique Atlantique

Du 01/08/2020 au 31/07/2021

En Euro

	Du 01/08/20 Au 31/07/21	en %	Du 01/08/19 Au 31/07/20	en %	Variation	
					en valeur	en %
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>1 417 842</b>	<b>100</b>	<b>1 855 492</b>	<b>100</b>	<b>-437 651</b>	<b>-23,59</b>
Ventes de marchandises	6 997	100	12 628	100	-5 632	-45
<i>VENTES DE MARCHANDISES</i>	<i>6 997</i>	<i>100</i>	<i>12 628</i>	<i>100</i>	<i>-5 632</i>	<i>-45</i>
- Coût d'achat des marchandises vendues	7 689	110	9 666	77	-1 976	-20
<i>VAR DES STOCKS DE MARCHANDISES</i>	<i>619</i>	<i>9</i>	<i>777</i>	<i>6</i>	<i>-158</i>	<i>-20</i>
<i>MARCHANDISES ( OU GROUPE ) A</i>	<i>7 070</i>	<i>101</i>	<i>8 889</i>	<i>70</i>	<i>-1 818</i>	<i>-20</i>
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>-693</b>	<b>-10</b>	<b>2 963</b>	<b>23</b>	<b>-3 655</b>	<b>-123</b>
Production vendue (biens et services)	1 410 845	100	1 842 864	93	-432 019	-23
<i>PUBLIC</i>	<i>237 771</i>	<i>17</i>	<i>95 815</i>	<i>5</i>	<i>141 957</i>	<i>148</i>
<i>TICKET DETENTE</i>			<i>64 454</i>	<i>3</i>	<i>-64 454</i>	<i>-100</i>
<i>CARTE DETENTE</i>			<i>25 948</i>	<i>1</i>	<i>-25 948</i>	<i>-100</i>
<i>CARTE ENFANT</i>			<i>23 471</i>	<i>1</i>	<i>-23 471</i>	<i>-100</i>
<i>BIBUS ENFANT</i>			<i>330</i>		<i>-330</i>	<i>-100</i>
<i>ENTREE ADULTE</i>			<i>158 315</i>	<i>8</i>	<i>-158 315</i>	<i>-100</i>
<i>CARTE ADULTE</i>			<i>79 729</i>	<i>4</i>	<i>-79 729</i>	<i>-100</i>
<i>BIBUS ADULTE</i>			<i>985</i>		<i>-985</i>	<i>-100</i>
<i>TRIMESTRE-SEMESTRE ADULTE</i>			<i>13 340</i>	<i>1</i>	<i>-13 340</i>	<i>-100</i>
<i>ACTIVITES SPADIUM</i>	<i>30 596</i>	<i>2</i>	<i>299 857</i>	<i>15</i>	<i>-269 261</i>	<i>-90</i>
<i>COURS SUIVIS</i>	<i>147 874</i>	<i>10</i>			<i>147 874</i>	
<i>COMITES ENTREPRISES</i>	<i>29 690</i>	<i>2</i>	<i>92 652</i>	<i>5</i>	<i>-62 962</i>	<i>-68</i>
<i>MISSION SERVICE PUBLICQUE</i>	<i>956 185</i>	<i>68</i>	<i>956 185</i>	<i>49</i>		
<i>PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES</i>	<i>488</i>		<i>22 808</i>	<i>1</i>	<i>-22 320</i>	<i>-98</i>
<i>REDEVANCE CENTRE DE SOINS</i>	<i>8 240</i>	<i>1</i>	<i>8 946</i>		<i>-706</i>	<i>-8</i>
<i>LOC ESPACE FORME</i>			<i>30</i>		<i>-30</i>	<i>-100</i>
+ Production immobilisée			128 494	7	-128 494	-100
<i>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</i>			<i>128 494</i>	<i>7</i>	<i>-128 494</i>	<i>-100</i>
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>1 410 845</b>	<b>100</b>	<b>1 971 358</b>	<b>100</b>	<b>-560 514</b>	<b>-28</b>
<b>CHIFFRE D'ACTIVITÉ</b>	<b>1 417 842</b>	<b>100</b>	<b>1 983 987</b>	<b>100</b>	<b>-566 145</b>	<b>-29</b>
- Matières premières	-58		1 374		-1 432	-104
<i>FOURNITURES CONSOMMABLES</i>	<i>604</i>		<i>839</i>		<i>-235</i>	<i>-28</i>
<i>VAR STOCKS AUTRES APPROV</i>	<i>-662</i>		<i>535</i>		<i>-1 197</i>	<i>-224</i>
- Sous-traitance (directe)	666		128 820	7	-128 154	-99
<i>ACH S/T ETUDES PREST SERVICES</i>	<i>666</i>		<i>326</i>		<i>340</i>	<i>104</i>
<i>ACHATS MAT EQUIPEM &amp; TRAVAUX</i>			<i>128 494</i>	<i>7</i>	<i>-128 494</i>	<i>-100</i>
<b>MARGE DE PRODUCTION</b>	<b>1 410 237</b>	<b>100</b>	<b>1 841 164</b>	<b>93</b>	<b>-430 927</b>	<b>-23</b>
<b>MARGE BRUTE TOTALE</b>	<b>1 409 544</b>	<b>99</b>	<b>1 844 127</b>	<b>93</b>	<b>-434 582</b>	<b>-24</b>
- Autres achats	227 320	16	280 305	15	-52 985	-19
<i>ELECTRICITE</i>	<i>93 625</i>	<i>7</i>	<i>105 439</i>	<i>6</i>	<i>-11 815</i>	<i>-11</i>
<i>GAZ</i>	<i>59 628</i>	<i>4</i>	<i>73 260</i>	<i>4</i>	<i>-13 632</i>	<i>-19</i>
<i>CARBURANTS</i>	<i>1 460</i>		<i>1 641</i>		<i>-181</i>	<i>-11</i>
<i>EAU</i>	<i>36 394</i>	<i>3</i>	<i>51 464</i>	<i>3</i>	<i>-15 071</i>	<i>-29</i>
<i>FOUR PT EQUIP. OUTILLAGE</i>	<i>3 745</i>		<i>10 190</i>	<i>1</i>	<i>-6 445</i>	<i>-63</i>
<i>PRODUITS ENTRETIEN</i>	<i>2 644</i>		<i>8 097</i>		<i>-5 454</i>	<i>-67</i>
<i>FOURNITURE PEDAGOGIQUE</i>	<i>4 860</i>		<i>1 509</i>		<i>3 351</i>	<i>222</i>
<i>FOURNITURE PHARMACIE</i>	<i>1 402</i>		<i>1 237</i>		<i>165</i>	<i>13</i>
<i>PRODUITS TRAITEMENT DE L'EAU</i>	<i>18 297</i>	<i>1</i>	<i>21 017</i>	<i>1</i>	<i>-2 720</i>	<i>-13</i>
<i>FOURNITURES ADMINISTRATIVES</i>	<i>4 003</i>		<i>5 960</i>		<i>-1 957</i>	<i>-33</i>
<i>VETEMENTS DE TRAVAIL</i>	<i>511</i>		<i>-405</i>		<i>916</i>	<i>-226</i>
<i>AUTRES MATIERES ET FOURNITURES</i>	<i>752</i>		<i>895</i>		<i>-143</i>	<i>-16</i>
- Charges externes	418 697	30	501 246	27	-82 549	-16
<i>LOCATIONS MOBILIERES</i>	<i>1 203</i>		<i>1 074</i>		<i>129</i>	<i>12</i>
<i>LOCATION TPE</i>	<i>471</i>		<i>442</i>		<i>29</i>	<i>7</i>
<i>TELESURVEILLANCE</i>	<i>7 508</i>	<i>1</i>	<i>4 041</i>		<i>3 467</i>	<i>86</i>



EXPERTISE COMPTABLE

# S.I.G. DÉTAILLÉS

005279 - Complexe aquatique Atlantique

Du 01/08/2020 au 31/07/2021

En Euro

	Du 01/08/20 Au 31/07/21	en %	Du 01/08/19 Au 31/07/20	en %	Variation	
					en valeur	en %
VIDEO SURVEILLANCE			3 248		-3 248	-100
LOCATION ROBOT	3 470		4 511		-1 041	-23
NETCOM LOYER	2 016		2 016			
LOCATION VEHICULE PSA	3 234		3 310		-76	-2
LOC BNP AUTOLAVEUSE	3 562		3 562			
ENTRETIEN REPAR.S/BIENS IMMOB.	13 312	1	96 947	5	-83 634	-86
ENT MATERIEL ET OUTILLAGE	9 675	1	11 264	1	-1 589	-14
ENTRETIEN MAT. DE TRANSPORT	962		74		887	
ENTRETIEN ESPACES VERTS	3 438		2 058		1 380	67
MAINTENANCE	90 578	6	95 939	5	-5 361	-6
PRIMES D'ASSURANCES	39 257	3	35 287	2	3 970	11
SERVICES EXTERIEURS DIVERS	167 946	12	165 823	9	2 123	1
ANALYSE EAU	2 294		4 920		-2 625	-53
HONORAIRES COMPTABILITE	20 696	1	19 866	1	830	4
HON. JURIDIQUES DROIT SOCIAL			450		-450	-100
HONORAIRES JURIDIQUES	1 542		1 505		37	2
HONORAIRES C.A.C.	5 240		5 140		100	2
HONORAIRES AVOCATS	2 163		4 876		-2 713	-56
FRAIS D'ACTES & CONTENTIEUX	43		416		-373	-90
ANNONCES & INSERTIONS	24 738	2	18 754	1	5 983	32
CADEAUX A LA CLIENTELE	969		979		-10	-1
TRANSPORTS SUR ACHATS	10				10	
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	5 761		3 866		1 895	49
RECEPTIONS	1 458		508		950	187
AFFRANCHISSEMENTS	355		578		-222	-38
NETCOM CONSO + ABT	1 743		1 811		-69	-4
SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	5 053		7 680		-2 627	-34
COMM.FRAIS S/EMISSION EMPRUNTS			300		-300	-100
<b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE</b>	<b>763 527</b>	<b>54</b>	<b>1 062 576</b>	<b>57</b>	<b>-299 049</b>	<b>-28</b>
Subventions d'exploitation	251 026	18	4 438		246 588	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	24 724	2	4 438		20 286	457
SUBVENTIONS FSE	226 302	16			226 302	
- Impôts, taxes et versements assimilés	25 912	2	39 637	2	-13 725	-35
TAXE D'APPRENTISSAGE	1 931		1 202		729	61
PARTIC DES EMPLOY A FORM CONT	3 918		5 663		-1 745	-31
CONTRIBUTION ECO TERRITORIALE	6 536		19 469	1	-12 933	-66
TAXES FONCIERES	11 304	1	11 738	1	-435	-4
AUTRES DROITS	2 223		1 565		658	42
- Salaires et traitements	408 507	29	424 911	23	-16 403	-4
SALAIRES APPOINTEMENTS	283 902	20	359 889	19	-75 987	-21
CONGES PAYES	2 847		10 212	1	-7 365	-72
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	202				202	
ACTIVITE PARTIELLE	121 556	9	54 810	3	66 747	122
- Charges sociales	17 622	1	63 824	3	-46 203	-72
COTISATIONS A L'URSSAF	-8 393	-1	30 490	2	-38 883	-128
COT MUTUELLES CADRE NON-CADRE	2 206		978		1 229	126
COTIS CAISSES DE RETRAITES	9 085	1	12 466	1	-3 381	-27
COT RET PREV CADRES	1 218		1 122		96	9
COTIS PREVOYANCE NC	4 996		4 346		651	15
COTISATIONS POLE EMPLOI	5 926		9 338	1	-3 412	-37
COTIS./PROV. CONGES PAYES	-44		2 578		-2 621	-102
MEDECINE TRAVAIL PHARMACIE	2 627		2 507		119	5
<b>Total</b>	<b>-201 015</b>	<b>-14</b>	<b>-523 934</b>	<b>-28</b>	<b>322 919</b>	<b>-62</b>
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPL.</b>	<b>562 512</b>	<b>40</b>	<b>538 641</b>	<b>29</b>	<b>23 870</b>	<b>4</b>
+ Transferts de charges d'exploitation	136 604	10	54 810	3	81 794	149
TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	136 604	10	54 810	3	81 794	149



EXPERTISE COMPTABLE

# S.I.G. DÉTAILLÉS

005279 - Complexe aquatique Atlantique

Du 01/08/2020 au 31/07/2021

En Euro

	Du 01/08/20 Au 31/07/21	en %	Du 01/08/19 Au 31/07/20	en %	Variation	
					en valeur	en %
+ Autres produits d'exploitation	47		53		-6	-11
<i>PROD DIVERS DE GEST COURANTE</i>	47		53		-6	-11
- Dotations amortissements et dépréciations	531 010	37	524 757	28	6 253	1
<i>DOT AMORT S/IMMO INCORPORELLES</i>	2 152		889		1 263	142
<i>DOT AMORT S/IMMO CORPORELLES</i>	528 858	37	523 868	28	4 990	1
- Autres charges d'exploitation	16 403	1	27 786	1	-11 383	-41
<i>REDEV POUR CONCESS BREV LIC</i>	570		1 060		-490	-46
<i>REDEV POUR CONCES BREV LIC LOG</i>	15 608	1	24 598	1	-8 990	-37
<i>PERTES/CREANCES IRRECOURVABLES</i>	200		2 118		-1 918	-91
<i>CHAR DIV-GESTION COURANTE</i>	25		11		14	128
<b>Total</b>	<b>-410 762</b>	<b>-29</b>	<b>-497 681</b>	<b>-27</b>	<b>86 919</b>	<b>-17</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>151 750</b>	<b>11</b>	<b>40 960</b>	<b>2</b>	<b>110 789</b>	<b>270</b>
+ Produits financiers	30		1 313		-1 283	-98
<i>INTERETS DES C/C</i>			1 200		-1 200	-100
<i>REVENUS DES VAL MOB DE PLACEM</i>	30		113		-83	-74
- Charges financières	157 782	11	181 752	10	-23 970	-13
<i>INT EMPRUNTS &amp; DETTES ASSIMIL</i>	154 508	11	181 677	10	-27 168	-15
<i>INT CPTES COUR &amp; DES DEP CRED</i>	3 273				3 273	
<i>INT BANC &amp; SUR OPERAT DE FINAN</i>			75		-75	-100
<b>Total</b>	<b>-157 752</b>	<b>-11</b>	<b>-180 439</b>	<b>-10</b>	<b>22 687</b>	<b>-13</b>
<b>RÉSULTAT COURANT</b>	<b>-6 002</b>		<b>-139 479</b>	<b>-8</b>	<b>133 476</b>	<b>-96</b>
+ Produits exceptionnels (1)	12		246		-233	-95
<i>PRODUITS EXCEPT EXO ANTERIEURS</i>	12		246		-233	-95
- Charges exceptionnelles (2)	2 382		6 094		-3 713	-61
<i>CH EXCEPT SUR EXO ANTERIEURS</i>	2 382		6 094		-3 713	-61
<b>Total</b>	<b>-2 369</b>		<b>-5 849</b>		<b>3 479</b>	<b>-59</b>
<b>RÉSULTAT EXERCICE</b>	<b>-8 371</b>	<b>-1</b>	<b>-145 327</b>	<b>-8</b>	<b>136 956</b>	<b>-94</b>

(1) dont produits cessions éléments cédés

(2) dont valeurs comptables éléments cédés

IMPRI M E S F I S C A U X

Exercice ouvert le	01/08/20	et clos le	31/07/21	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	X
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprise de transport maritime), cocher la case					

<b>A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE</b>	
Désignation de la société :	Adresse du siège social :
Complexe aquatique Atlantique Boulevard Léopold Maissin Lieu dit Le Moulin Blanc  29480 LE RELECQ KERHUON	
SIRET 4 8 1 0 0 4 2 9 9 0 0 0 3 0	Mél : compta@alja.fr
Adresse du principal établissement :	Ancienne adresse en cas de changement :

**REGIME FISCAL DES GROUPES**  
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante	01/04/06
<b>Pour les sociétés filiales</b> , désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :	
SAS ALJA 4 PLACE DE LA LIBERTE 29200 BREST	
SIRET	4 4 0 1 6 9 6 0 5 0 0 0 4 3

**B ACTIVITE**

Activités exercées	Gestion d'installations sporti	Si vous avez changé d'activité, cochez la case
--------------------	--------------------------------	--

**C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION** (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

<b>1 Résultat fiscal</b>	Bénéfice imposable à 31 %	Bénéfice imposable à 28 %	Déficit	234 935
	Bénéfice imposable à 15 %	Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %		
<b>2 Plus-values</b>	PV à long terme imposables à 15 %	PV à long terme imposables à 19 %	PV exonérées (art. 238 quinquies)	
	Autres PV imposables à 19 %	PV à long terme imposables à 0 %		

**3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches**

Entreprises nouvelles art. 44 <i>sexies</i>	<input type="checkbox"/>	Jeunes entreprises innovantes, art. 44 <i>sexies-0 A</i>	<input type="checkbox"/>	Pôle de compétitivité, art. 44 <i>undecies</i>	<input type="checkbox"/>
Entreprise nouvelle, art. 44 <i>septies</i>	<input type="checkbox"/>	Zone franche d'activité, art. 44 <i>quaterdecies</i>	<input type="checkbox"/>	Zone de restructuration de la défense art. 44 <i>terdecies</i>	<input type="checkbox"/>
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 <i>sexdecies</i>	<input type="checkbox"/>	Zone franche Urbaine - Territoire entrepreneur, art . 44 <i>octies A</i>	<input type="checkbox"/>	Autres dispositifs	<input type="checkbox"/>
		Zone de développement prioritaire, art.44 <i>septdecies</i>	<input type="checkbox"/>		
Société d'investissement immobilier cotée	<input type="checkbox"/>	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %	

4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 *quater W du CGI* (cocher la case)

**D IMPUTATIONS** (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts	
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.	

**E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS** (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

Recettes nettes soumises à la contribution 2,5 %	
--	--

**F ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNEES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4** (cf. notice de la formulaire n°2065-SD)

1- Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1 du CGI), cocher la case ci-contre	
2- Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée	Nom / Adresse 0 N°
3- Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2 du CGI), cocher la case ci-contre	
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe	Nom / Adresse N°

**G COMPTABILITÉ INFORMATISÉE**

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?	OUI <input checked="" type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/>	Si oui, indication du logiciel utilisé	ISACOMPTA CONNECT
---	--	--	-------------------

**Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouvez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. S'agissant des notices des liasses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site www.impots.gouv.fr.**

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable :	Nom et adresse du conseil :
CELLERIER BENEAT ET ASSOCIES 3 RUE ARMAND ROUSSEAU 29260 LESNEVEN  Tél : 0298211005	
OGA/OMGA <input type="checkbox"/> Viseur conventionné <input type="checkbox"/> (Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant :
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné :	Date : 10/11/21 Lieu : LE RELECQ KERHUON Président Directeur Général LHELGUEN ALAIN
N° d'agrément du CGA/OMGA ou viseur conventionné	Signature
Examen de conformité fiscale (ECF)	prestataire :

**ANNEXE AU FORMULAIRE N° 2065 - SD**

H RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS									
Montant global brut des distributions <sup>(1)</sup> payées par la société elle-même		<b>a</b>	payées par un établissement chargé du service des titres			<b>b</b>			
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire (s) <sup>(2)</sup>							<b>c</b>		
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées							<b>d</b>		
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus <sup>(3)</sup>							<b>e</b>		
							<b>f</b>		
							<b>g</b>		
							<b>h</b>		
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI <sup>(4)</sup>							<b>i</b>		
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI							<b>j</b>		
Montant des revenus répartis <sup>(5)</sup>						<b>Total (a à h)</b>			
I REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)									
Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-1 à 6 ann. III au CGI) : * SARL, tous les associés ; * SCA, associés gérants ; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants		Pour les SARL  Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit.	Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.				Montant des sommes versées :	
				à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6		
					Indemnités forfaitaires	Remboursements	Indemnités forfaitaires	Remboursements	
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>		
J DIVERS									
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS ( en cas de gérance libre)									
* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)									
K CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION									
REMUNERATIONS				MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A 15 %					
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés <sup>(a)</sup>				MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice					
				MVLT imputée sur les PVL de l'exercice					
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages <sup>(b)</sup>				MVLT réalisée au cours de l'exercice					
				MVLT restant à reporter					

Copyright Groupe ISA 2021 ISACOMPTA

Désignation de l'entreprise : <u>Complexe aquatique Atlantique</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>			
Adresse de l'entreprise <u>Boulevard Léopold Maissin 29480 LE RELECQ KERHUON</u>		Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>			
Numéro SIRET* <u>4 8 1 0 0 4 2 9 9 0 0 0 3 0</u>			Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N clos le, 31/07/2021		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC		
	Frais de développement*	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	11 957	
	Fonds commercial (1)	AH	AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ	6 262 265	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	141 415	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	118 304	
Immobilisations en cours	AV	AW			
Avances et acomptes	AX	AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV		
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE		
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	BI		
TOTAL (II)		BJ	BK	10 087 407	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	6 369	
		En cours de production de biens	BN	BO	
		En cours de production de services	BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
		Marchandises	BT	BU	2 695
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	8 399
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	7 910
		Autres créances (3)	BZ	CA	185 003
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE	91 565
	Disponibilités	CF	CG	330 322	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	35 548	
	TOTAL (III)	CJ	CK	7 910	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN			
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1A	6 541 850	
Renvois : (1) Dont droit au bail :	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR	9 461
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :	Créances :		



Désignation de l'entreprise		Complexé aquatique Atlantique		Néant <input type="checkbox"/> *			
				Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....106 700..... )			DA	106 700		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )			DC			
	Réserve légale (3)			DD	10 670		
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )			DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ )			DG			
	Report à nouveau			DH	-24 800		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>			DI	-8 371		
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK			
				DL	84 198		
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM			
	Avances conditionnées			DN			
	<b>TOTAL (II)</b>			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP			
	Provisions pour charges			DQ			
	<b>TOTAL (III)</b>			DR			
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligatoires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	3 392 727		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )			DV	372 688		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	252 421		
	Dettes fiscales et sociales			DY	72 001		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
Compte régul.	Autres dettes			EA	47 284		
	Produits constatés d'avance (4)			EB	48 500		
			EC	4 185 621			
			ED				
Ecarts de conversion passif *			ED				
			EE	4 269 819			
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B		
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C		
			Ecart de réévaluation libre		1D		
			Réserve de réévaluation (1976)		1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	1 542 729		
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH			

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise : <u>Complexe aquatique Atlantique</u>		Exercice N						Néant <input type="checkbox"/> *	
		France			Exportations et livraisons intracommunautaires			Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA	6 997	FB		FC	6 997	
	Production vendue	} biens *	FD		FE		FF		
			} services *	FG	1 410 845	FH		FI	1 410 845
	Chiffres d'affaires nets *			FJ	1 417 842	FK		FL	1 417 842
	Production stockée *						FM		
	Production immobilisée *						FN		
	Subventions d'exploitation						FO	251 026	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						FP	136 604	
	Autres Produits (1) (11)						FQ	47	
							FR	1 805 518	
		<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>							
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS	7 070	
	Variation de stock (marchandises) *						FT	619	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU	604	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV	-662	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	646 683	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	25 912	
	Salaires et traitements *						FY	408 507	
	Charges sociales (10)						FZ	17 622	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	531 010	
			- dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	16 403	
							GF	1 653 769	
		<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>							
		<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	151 750
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	30	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
		<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	30
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	157 782	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
		<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	157 782
		<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	-157 752
		<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	-6 002

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise <u>Complexe aquatique Atlantique</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		<b>Exercice N</b>	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA 12
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC
<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>		HD 12	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 2 382
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>		HH 2 382
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI -2 369	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL 1 805 561	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM 1 813 932	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>		HN -8 371	
REVENUS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG 12	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH 2 382	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK 3 273	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)	HX	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)	RC	
	Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)	RD	
	(9) Dont transfert de charges	A1 136 604	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) ( dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS A5 )	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4 16 178		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles Facultatives A6 Obligatoires A9	A7		
dont cotisations facultatives Madelin A7	A8		
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
CHARGES EXCEPT. SUR EXERCICES ANTERIEURS	2 382		
PRODUITS EXCEPT. SUR EXERCICES ANTERIEURS		12	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	
RLCT FAE N-1 PELICAN ROUGE 4 t 16	1 892		
ECART PRLV SOURCE GELEBART 05/	156		
PR SOLDE N-1 MUTUELLE SAL CHAR DIV-GESTION COURANTE	334		
DOUBLON DEEZER N-1 PRODUITS EXCEPT EXO ANTERIEURS		12	

Désignation de l'entreprise <u>Complexe aquatique Atlantique</u>										Néant <input type="checkbox"/> *			
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations					
						1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		3			
								2					
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		KD	12 388	KE		KF	5 797	
CORPORELLES	Terrains						KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	[ Dont Composants	L9	12 509	KJ	9 638 195	KK		KL			
		Sur sol d'autrui	[ Dont Composants	M1		KM		KN		KO			
		Installations gales, agenct*, aménagt* des constructions	[ Dont Composants	M2		KP		KQ		KR			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				[ Dont Composants	M3		KS	191 176	KT		KU	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	152 150	KW		KX	20 087		
		Matériel de transport *				KY		KZ		LA			
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	67 821	LC		LD	1 436		
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG			
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ				
	Avances et acomptes				LK		LL		LM				
	TOTAL III				LN	10 049 343	LO		LP	21 524			
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T			
Autres participations				8U		8V		8W					
Autres titres immobilisés				1P		1R		1S					
Prêts et autres immobilisations financières				1T		1U		1V					
TOTAL IV				LQ		LR		LS					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	10 061 731	ØH		ØJ	27 321				
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions				Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice			
						par virements de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		Révaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
						1		2		3			
										4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		IN		CØ		DØ		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		IO	1 645	LV		LW	16 541	
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre			IQ		MA		MB	9 638 195	MC		
		Sur sol d'autrui			IR		MD		ME		MF		
		Inst. gales, agenct et am. des constructions			IS		MG		MH		MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ		MK	191 176	ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agenct, aménagements divers			IU		MM		MN	172 238	MO		
		Matériel de transport			IV		MP		MQ		MR		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier			IW		MS		MT	69 257	MU		
		Emballages récupérables et divers *			IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA		NB		
Avances et acomptes				NC		ND		NE		NF			
TOTAL III				IY		NG		NH	10 070 867	NI			
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7		ØW		
	Autres participations				IØ		ØX		ØY		ØZ		
	Autres titres immobilisés				I1		2B		2C		2D		
	Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E		2F		2G		
	TOTAL IV				I3		NJ		NK		2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4	1 645	ØK		ØL	10 087 407	ØM			

\*Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : <b>Complexe aquatique Atlantique</b>					Néant <input checked="" type="checkbox"/> *	
Exercice N clos le <b>31/07/2021</b>						
CADRE A	Détermination du montant des écarts (col.1 - col.2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col.1 - col.2) - col.5 (5)] 6
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1	Concessions, brevets et droits similaires					
2	Fonds commercial					
3	Terrains					
4	Constructions					
5	Installations techniques mat. et out. industriels					
6	Autres immobilisations corporelles					
7	Immobilisations en cours					
8	Participations					
9	Autres titres immobilisés					
10	<b>TOTAUX</b>					
<p>(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du CGI et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.</p> <p>(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.</p> <p>(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.</p> <p>(4) Ce montant comprend : a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4; b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.</p> <p>(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051-SD) à la ligne "Provisions réglementées".</p>						
<b>CADRE B</b>	<b>DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL</b>					
1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE.....						
2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE.....					-	
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE.....					=	
<p>Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.</p> <p>Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan. De même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.</p> <p>Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.</p>						

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise <u>Complexe aquatique Atlantique</u>										Néant <input type="checkbox"/> *					
<b>CADRE A</b>		<b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b>													
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice			Augmentations : dotations de l'exercice			Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises			Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>			CY		EL		EM		EN						
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>			PE	9 805	PF	2 152	PG		PH		11 957				
Terrains			PI		PJ		PK		PL						
Constructions	Sur sol propre		PM	5 767 723	PN	494 542	PO		PQ		6 262 265				
	Sur sol d'autrui		PR		PS		PT		PU						
	Inst.générales, agencements et aménagements des constructions		PV		PW		PX		PY						
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	126 755	QA	14 660	QB		QC		141 415				
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers		QD	45 652	QE	16 296	QF		QG		61 948				
	Matériel de transport		QH		QI		QJ		QK						
Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL	52 995	QM	3 361	QN		QO		56 356					
Emballages récupérables et divers		QP		QR		QS		QT							
<b>TOTAL III</b>			QU	5 993 126	QV	528 858	QW		QX		6 521 984				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>			ØN	6 002 930	ØP	531 010	ØQ		ØR		6 533 940				
<b>CADRE B</b>		<b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>													
Immobilisations amortissables		DOTATIONS				REPRISES				Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice					
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel								
Frais établissements <b>TOTAL I</b>		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres Immob. incorporelles <b>TOTAL II</b>		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	Sur sol d' autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
	Inst. gales, agenc et am. divers	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
	Mat.bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
<b>TOTAL III</b>		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations <b>TOTAL IV</b>		NL						NM						NO	
<b>Total général (I + II + III+IV)</b>		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)		NW						NY						NZ	
Total général non ventilé (NS+NT+NU)															
Total général non ventilé (NW-NY)															
<b>CADRE C</b>		<b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *</b>													
			Montant net au début de l'exercice			Augmentations			Dotations de l'exercice aux amortissements			Montant net à la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à étaler									Z9			Z8			
Primes de remboursement des obligations									SP			SR			

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise		Complexe aquatique Atlantique						Néant <input type="checkbox"/> *	
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II du CGI)*	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	<b>TOTAL I</b>	3Z		TS		TT		TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y	
	<b>TOTAL II</b>	5Z		TV		TW		TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A		6B		6C		6D
		- corporelles	6E		6F		6G		6H
		- Titres mis en équivalence	Ø2		Ø3		Ø4		Ø5
		- titres de participation	9U		9V		9W		9X
		- autres immobilisations financières (1) *	Ø6		Ø7		Ø8		Ø9
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Sur comptes clients	6T	7 910	6U		6V		6W	7 910
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X		6Y		6Z		7A	
<b>TOTAL III</b>	7B	7 910	TY		TZ		UA	7 910	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	7C	7 910	UB		UC		UD	7 910	
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		UE		UF				
			UG		UH				
			UJ		UK				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.								10	

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD



Désignation de l' entreprise : <u>Complexe aquatique Atlantique</u>				Néant <input type="checkbox"/> *							
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			UL		UM		UN			
	Prêts (1) (2)			UP		UR		US			
	Autres immobilisations financières			UT		UV		UW			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA	9 461				9 461		
	Autres créances clients			UX	54 900		54 900				
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation antérieurement constituée* UO			Z1							
	Personnel et comptes rattachés			UY							
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ	30 454		30 454				
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM							
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	27 340		27 340				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN	5 959		5 959				
		Divers		VP							
	Groupe et associés (2)			VC							
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	121 249		121 249					
Charges constatées d'avance				VS	35 548		35 548				
<b>TOTAUX</b>				VT	284 912	VU	275 451	VV	9 461		
RENVois	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice		VD							
		des - Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE							
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			VF						
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligatoires convertibles (1)			7Y								
Autres emprunts obligatoires (1)			7Z								
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG								
	à plus d'1 an à l'origine		VH	3 392 727		749 835		2 629 531		13 361	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			8A								
Fournisseurs et comptes rattachés			8B	252 421		252 421					
Personnel et comptes rattachés			8C	43 247		43 247					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			8D	10 810		10 810					
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	17 128		17 128					
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	816		816					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			8J								
Groupe et associés (2)			VI	372 688		372 688					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)			8K	47 284		47 284					
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *			Z2								
Produits constatés d'avance			8L	48 500		48 500					
<b>TOTAUX</b>				VY	4 185 621	VZ	1 542 729		2 629 531		13 361
RENVois	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		VL		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	690 021	* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD					



Désignation de l'entreprise : <u>Complexe aquatique Atlantique</u>		Formulaire déposé au titre de l'IR (cocher la case ci-contre)		ET	<input type="checkbox"/>	Néant	<input type="checkbox"/>	* Exercice N, clos le : <u>31/07/2021</u>		
<b>I. RÉINTÉGRATIONS</b>								<b>BÉNÉFICE COMPTABLE DE L' EXERCICE</b>		
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)									
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)			WD	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles			WE		
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)			WF	Taxe sur les voitures de sociétés (entreprises à l' IS)			WG		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option			RA	( Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D du CGI)			RB		
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)			WI	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)			XX		
	Amendes et pénalités			WJ	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis du CGI) *			XZ		
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *									
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice n°2032-NOT-SD)									
	Quote-part Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE			WL	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI			L7		
	Régimes particuliers / impositions différées	Moins-values nettes à long terme { - imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12.80 % pour les entreprises à l'IR) - imposées aux taux à 0 %								
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs* { - Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions										
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l' IS)										
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT * Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.) SU Zones d'entreprises* (activité exonérée) SW Déficits étrangers antérieurement déduit par les PME (art. 209C) SX Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro M8										
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage										
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage										
								<b>TOTAL I</b>	297	
<b>II. DÉDUCTIONS</b>								<b>PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>		
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.*										
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégréés dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058- B-SD, cadre III)										
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme		- imposées au taux de 15 % (12.80 % pour les entreprises soumises à l' IR)							
			- imposées au taux de 0 %							
			- imposées au taux de 19 %							
			- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures							
			- imputées sur les déficits antérieurs							
	Autres plus-values imposées aux taux de 19 %									
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*									
	Régime des sociétés mères et des filiales *			Produit net des actions et parts d'intérêts :			( Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation			
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)			2A						
	Mesures d'incitation	Dédution autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer *								
Majoration d'amortissement*										
Reprise d'entreprises en difficulté (art.44 septies)		K9	Entreprises nouvelles (art. 44 sexies)		L2	J.E.I. (art.44 sexies A)		L5		
ZFU-TE (art. 44 octies et octies A)		ØV	S.I.I.C. (art. 208C)		K3	Zone de restructuration de la défense (44 quaterdecies)		PA		
Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)		PP	Bassin d'emploi à redynamiser (art 44 duodecies)		1F	Zone franche d'activité nouvelle génération (art.44 quaterdecies)		XC		
			Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindécies)		PC	Zone de développement prioritaire (art.44 septdecies)		PB		
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l' IS)										
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)		X9	dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)		YH				
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies A)		YA	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies C)		YC				
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies B)		YB	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies D)		YD				
	dont déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)		YI	Créance dégagée par le report en arrière de déficit		ZI				
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)		YL							
Dédution des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage										
<b>III. RÉSULTAT FISCAL</b>								<b>TOTAL II</b>	235 232	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :			bénéfice ( I moins II)			XI				
			déficit ( II moins I)			XI	234 935			
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l' IS)*										
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l' IS) *										
<b>RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE</b> (ligne XN) ou <b>DÉFICIT</b> reportable en avant (ligne XO)								XN	234 935	

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

**DÉTERMINATION DU RÉSULTAT COMME SI LA SOCIÉTÉ ÉTAIT IMPOSÉE SÉPARÉMENT**

(A souscrire par chaque société du groupe)

Dénomination de la société : Complexe aquatique Atlantique

Néant  \*

N° SIRET : | 4 | 8 | 1 | 0 | 0 | 4 | 2 | 9 | 9 | 0 | 0 | 0 | 3 | 0 |

Exercice ouvert le : 01/08/2020

clos le : 31/07/2021

Bénéfice comptable de l'exercice  
(report de la ligne WA du 2058-A-SD)

**I-REINTEGRATIONS**

		E 1	
Réintégrations (report des lignes WD à Y3 du 2058 A-SD)		E 2	297
Réintégrations des charges financières selon l'article 212 bis du CGI		E 9	
Réintégration de 4 % du produit des participations concernées par le taux réduit de la quote-part de frais et charges mentionnée en ligne 2A du tableau 2058-A-SD		Z 7	
	TOTAL I	E 3	297

**II-DEDUCTIONS**

Perte comptable de l'exercice  
(report de la ligne WS du 2058-A-SD)

Déductions (report des lignes WT, WU, WZ et XA à Y2 du tableau 2058-A-SD)		E 5	226 861
Plus-values nettes à long terme	• imposées au taux de 19 %	EY	
	• imposées au taux de 15 %	E 6	
	• imposées au taux de 0 %	EZ	
	• imputées sur les moins-values nettes à long terme	E 7	
	• imputées sur les déficits antérieurs	E8	
	• autres plus-values imposées au taux de 19 % (210 F, 208 C et 219-IV du CGI)	I9	

**III. RESULTAT FISCAL**

		TOTAL II	F 1	235 232
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	Bénéfice (I-II)	F 2		
	Déficit (II-I)	F 3		234 935
Déficit de l'exercice reporté en arrière *		F 4		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (à détailler au cadre I du tableau n° 2058-B-bis) *		F 6		
Résultat fiscal	Bénéfice	F 8		
	Déficit	F 9		234 935

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice.

Désignation de l'entreprise <u>Complexe aquatique Atlantique</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
<b>I. SUIVI DES DÉFICITS</b>			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)			K4
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4 bis	Nombre d'opérations sur l'exercice (2)	K4 ter
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A-SD)			K5
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)			K6
Déficit de l'exercice (tableau 2058-A-SD, ligne XO)			YJ
Total des déficits restant à reporter (différence K6 + YJ)			YK
<b>II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES</b>			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1.1e bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice			ZT 43 433
<b>III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b>			
(à détailler, sur feuillet séparé)		<b>Dotations de l'exercice</b>	<b>Reprises sur l'exercice</b>
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1.1e bis Al. 2 du CGI *		ZV	ZW
Provisions pour risques et charges *			
		8X	8Y
		8Z	9A
		9B	9C
Provisions pour dépréciation *			
		9D	9E
		9F	9G
		9H	9J
Charges à payer			
		9K	9L
		9M	9N
		9P	9R
		9S	9T
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A-SD :		YN	YO
		↓ ligne WI	↓ ligne WU

**CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)**

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1			

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

(1) Cette case comprend au montant porté sur la lignes YK du tableau 2058-B-SD déposé au titre de l'exercice précédent.

(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits et le montant du transfert.

**ÉTAT DE SUIVI DES DÉFICITS ET AFFECTATION DES MOINS-VALUES À LONG TERME  
COMME SI LA SOCIÉTÉ ÉTAIT IMPOSÉE SÉPAREMENT**

(A souscrire par chaque société du groupe)

Dénomination de la société : Complexe aquatique Atlantique

Néant  \*

Exercice ouvert le : 01/08/2020  
clos le : 31/07/2021

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 19 %	
Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 %	
Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 0 %	
Gains nets d'ensemble retirés de la cession d'éléments d'actif exclus du régime des plus ou moins-values à long terme (art. 219 I a <i>sexies-0</i> du CGI)	

<b>I - SUIVI DES DÉFICITS *</b>		
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	M5	145 530
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI) ( ( Nombre d'opérations sur l'exercice	M5bis	
Déficits imputés	J9	
Déficits reportables	M6	145 530
Déficits nés au titre de l'exercice	H8	234 935
<b>Total des déficits restant à reporter</b>	<b>H9</b>	<b>380 465</b>

(1) Report de la ligne H9 du tableau 2058-B-bis-SD déposé au titre de l'exercice précédent.

<b>II - ELEMENTS ASSUJETTIS AU REGIME FISCAL DES MOINS-VALUES A LONG TERME</b>						
Origine	Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme à 19 % ou à 15 %	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter Col : 2 + 3 + 4 - 5 - 6
	À 19 % ou à 15 %	À 16,5 %	à 19 % ou à 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a <i>sexies-0</i> et 219 I a <i>sexies-0 bis</i> du CGI) (1) 4			
1	2	3	4	5	6	7
Moins-values nettes N			(2) (3)			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des 10 exercices antérieurs (montant restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1		(2) (3)			
	N-2		(2) (3)			
	N-3		(2) (3)			
	N-4		(2) (3)			
	N-5		(2) (3)			
	N-6		(2) (3)			
	N-7		(2) (3)			
	N-8		(2) (3)			
	N-9		(2) (3)			
	N-10		(2) (3)			

(1) L'article 219 I - a *sexies-0* du CGI, admet sous conditions et dans certaines limites, l'imputation des moins-values antérieures sur cessions de certains titres exclus du régime du long terme.

(2) Moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI non cotés (article 219 I - a *sexies-0 bis* du CGI).

(3) Moins-values à long terme relevant de l'article 219 I - a *sexies-0* du CGI.

\*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice groupe n°2058-Not-SD et la notice 2032-SD

Désignation de l'entreprise <u>Complexe aquatique Atlantique</u>												Néant <input type="checkbox"/> *		
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC		AFFECTATIONS	Affectations aux réserves { - Réserves légales - Autres réserves Dividendes Autres répartitions Report à nouveau (NB : le total I doit être égal au total II)	ZB		TOTAL II						
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	-145 327			ZD	-120 527							
	Prélèvements sur les réserves	ØE				ZE								
	<b>TOTAL I</b>	ØF	-145 327			ZF								
						ZG	-24 800	ZH	-145 327					
<b>RENSEIGNEMENTS DIVERS</b>										<b>Exercice N :</b>				
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier	Préciser le prix de revient des ( biens pris en crédit bail			J7			YQ						
	- Engagements de crédit-bail immobilier											YR		
	- Effets portés à l'escompte et non échus											YS		
DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTÉRIEURES	- Sous-traitance											YT	666	
	- Locations, charges locatives et de copropriété	( dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois			J8	21 464		XQ	21 464					
	- Personnel extérieur à l'entreprise											YU		
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)											SS	29 684	
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages											YV		
	- Autres comptes	( dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles			ES			ST	594 869					
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052-SD											ZJ	646 683	
	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE											YW	6 536	
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe intérieure sur les produits pétroliers			ZS			9Z	19 376					
	Total du compte correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052-SD											YX	25 912	
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée											YY	272 320	
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations											YZ	129 249	
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. la dernière déclaration sociale nominative DSN au titre 2020 )											ØB	329 869	
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *											ØS		
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *											ZK	1,18 %	
	- Numéro de centre agréé *	XP										- Filiales et participations : (Liste au tableau 2059-G-SD prévu à l'art. 38 II de l'annexe III au CGI) - Si oui, indiquer 1, sinon 0	ZR	0
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice											RG		
- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI											RH			
RÉGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.	JA	-234 935	Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %	JL						
				Plus-values à 19 %	JM		Imputations	JC						
	Groupe : résultat d'ensemble.	JD	155 530	Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO						
				Plus-values à 19 %	JP		Imputations	JF						
Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale		JH	2	N° SIRET de la société mère du groupe			JJ	4 4 0 1 6 9 6 0 5 0 0 0 4 3						

\*Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise : Complexe aquatique Atlantique Néant  \*

<b>A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE</b>						
Nature et date d'acquisition des éléments cédés*		Valeur d'origine*	Valeur nette réévaluée*	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle
①		②	③	④	⑤	⑥
I. Immobilisations*	1					
	2					
	3					
	4					
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

<b>B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES</b>			<b>Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *</b>			
Prix de vente	Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme ⑩			Plus-values taxables à 19 % (1)
			19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	
⑦	⑧	⑨				⑪
I. Immobilisations *	1					
	2					
	3					
	4					
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					
II. Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+			
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+			
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+			
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+			
	18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice				
	19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme				
	20	Divers (détail à donner sur une note annexe)*				
Cadre A : Plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⑨						
Cadre B : Plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⑩		(A)	(B) avec une ventilation par taux			(C)
Cadre C : autres plus-values taxable à 19 % ⑪						

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n°2032-NOT-SD  
 (1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

Désignation de l'entreprise : <u>Complexe aquatique Atlantique</u>		Formulaire déposé au titre de l'IR		EU	Néant <input checked="" type="checkbox"/> *
<b>A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME</b> (à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)					
Origine		Montant net des plus-values réalisées *	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie				
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)				
<b>TOTAL 1</b>					
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
	sur 3 ans au titre de	N-1			
		N-2			
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater du CGI)	N-1			
		N-2			
		N-3			
		N-4			
		N-5			
		N-6			
		N-7			
N-8					
N-9					
<b>TOTAL 2</b>					
<b>B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS</b> (Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.)					
<input type="checkbox"/> Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement), cochez la case ci-contre			<input type="checkbox"/> Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés), cochez la case ci-contre		
Origine des plus-values et date des fusions ou des apports		Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
<b>TOTAL</b>					

\*Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise : Complexe aquatique Atlantique Néant  \*

Rappel de la plus-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ① ou 12,80 % ②	
Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art 219 I a sexies-0 bis du CGI) ①	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€(art. 219 I a sexies-0 du CGI) ①	

- ① Entreprises soumises à l'IS
- ② Entreprises soumises à l'IR

**I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU**

Origine ①	Moins-values à 12,80 % ②	Imputation sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,80 % ③	Solde des moins-values à 12,80 % ④
Moins-values nettes N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montant restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1		
	N-2		
	N-3		
	N-4		
	N-5		
	N-6		
	N-7		
	N-8		
	N-9		
	N-10		

**II - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS \***

Origine ①	Moins values			Imputations sur les plus-values à long terme ⑤	Imputations sur le résultat de l'exercice ⑥	Solde des moins-values à reporter col. ⑦ = ② + ③ + ④ - ⑤ - ⑥ ⑦
	À 19 %, 16,5 % (1) ou à 15 % ②	A 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a sexies-0 du CGI) ③	A 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a sexies-0 bis du CGI) ④			
Moins-values nettes N						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

Copyright Groupe ISA (2021) ISACOMPTA

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'IS relèvent du taux de 16,5% (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD



**ÉTAT DES RECTIFICATIONS APPORTÉES AU RÉSULTAT ET AUX PLUS ET MOINS-VALUES NETTES À LONG TERME POUR LA DÉTERMINATION DU RÉSULTAT D'ENSEMBLE**

(À souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble et pour chaque société membre concernée par ces rectifications.  
 Une copie de l'état établi par la société mère pour la société concernée est jointe à la déclaration de résultat de cette dernière société)

Dénomination de la société intégrée  
 ou du groupe : Complexe aquatique Atlantique

Cocher la case si la déclaration  
 souscrite concerne la société mère   
 (Résultat d'ensemble)

SIRET de la société intégrée : 48100429900030

Exercice ouvert le : 01/08/2020

clos le : 31/07/2021

Néant \*

A - RESULTAT		Bénéfice et réintégrations			Déficit et déductions		
Résultat à prendre en compte pour la détermination du résultat d'ensemble	CA			CB		234 935	
Jetons de présence réintégrés pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 B alinéa 4 du CGI)	CD						
Produits de participations n'ouvrant pas droit au régime mère-fille non retenus, à hauteur de 99 % de leur montant, pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 al. 3 du CGI)				CE			
Dotations complémentaires aux provisions pour dépréciation de créances ou de titres ou pour risques non pris en compte pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art. 223 B alinéa 3 du CGI)	CF			CG			
Abandons de créance et subventions directes et indirectes non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art. 223 B alinéa 5 du CGI dans sa version applicable aux exercices ouverts avant le 1er janvier 2019)	CH			CJ			
Déduction des investissements réalisés dans les DOM (art. 217 undecies) pour des opérations intra-groupe	CL						
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble <sup>(1)</sup> (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	CM			CN			
Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des éléments d'actif ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI et reprises correspondantes	DU			DV			
Suppléments d'amortissements pratiqués par la société cessionnaire d'un bien amortissable à la suite d'une cession dont le résultat ou la plus ou moins-value n'a pas été retenu pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	CP						
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenues pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 2 du CGI)	CR			CS			
Quote-part de déficits relatifs aux suppléments d'amortissements provenant de la réévaluation d'immobilisations entre le 31-12-86 et la date d'entrée dans le groupe	CT						
Régularisation relative à la cession d'immobilisations réévaluées	CU						
Autres régularisations (à détailler)	CV			CW			
<b>TOTAL</b>	CX			CY		234 935	
<b>BENEFICE (CX - CY) ou DEFICIT (CY - CX)</b>	CZ			DA		234 935	
<b>B - PLUS ET MOINS-VALUES NETTES A LONG TERME</b>	Cession d'immobilisations						
	Plus-values et réintégrations			Moins-values et déductions			
	Taux de 19 % <sup>(3)</sup>	Taux de 15 %	Taux de 0 %	Taux de 19 % <sup>(3)</sup>	Taux de 15 %	Taux de 0 %	
Plus et moins-values nettes à long terme retenues pour la détermination des plus et moins-values nette d'ensemble	BT	B9	C1	A1	C2	C3	
Dotations complémentaires aux provisions constituées par une société du groupe et reprises correspondantes	BU	C4	C5	A2	C6	C7	
Résultat, plus ou moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (1) (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	BV	C8	C9	A3	DI	DO	
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (art. 223 F alinéa 2 du CGI)	BW	DQ	DY	A4	DZ	B8	
Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des titres éligibles au régime des plus ou moins-values à long terme ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI et reprises correspondantes	BX	D1	D2	A5	D3	D4	
Régularisations relatives à la cession d'immobilisations réévaluées	BY	D5	D6	A6	D7	D8	
Autres régularisations (à détailler)	BZ	D9	EA	A7	EB	EC	
<b>SOUS TOTAL</b>	BS	ED	EE	A8	EF	EG	
<b>TOTAL plus-values (BS - A8) ou moins-values (A8-BS) taux de 19 %</b>	BR			A9			
<b>TOTAL plus-values (ED - EF) ou moins-values (EF - ED) taux de 15 %</b>		B7			B6		
<b>TOTAL plus-values (3) (EE - EG) ou moins-values (EG - EE) taux de 0 %</b>			B5			B4	
<b>C - AUTRES PLUS-VALUES À 19%</b>							
Plus-values à 19 % ( art. 210 F, 208 C et 219-IV du CGI )	B3						

(1) À réintégrer ou à déduire en cas de cession, de sortie de groupe ou d'apport mentionnés au deuxième alinéa de l'article 223 F du CGI.

(2) Y compris les amortissements irrégulièrement différés en contravention avec les dispositions de l'article 39 B du CGI.

(3) Le taux de 19 % concerne les sociétés à prépondérance immobilière (SPI) cotées.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice.

**FICHE DE CALCUL DU PLAFONNEMENT DES RÉSULTATS ET DES PLUS-VALUES NETTES À  
LONG TERME POUR L'IMPUTATION DES DÉFICITS ET MOINS-VALUES ANTÉRIEURS À  
L'ENTRÉE DANS LE GROUPE**

(A souscrire par chaque société du groupe)

Dénomination de la société : Complexe aquatique Atlantique

N° SIRET : 48100429900030

Exercice ouvert le : 01/08/2020

clos le : 31/07/2021

Néant \*

<b>Plafonnement des plus-values nettes à long terme d'imputation (Art. 223 I 4 du CGI)</b>	<b>19 % <sup>(1)</sup></b>	<b>15 %</b>	<b>0 %</b>
Plus ou moins-values nettes à long terme déterminées par l'entreprise	1		
Plus-values à long terme résultant de certaines cessions et non retenues pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble y compris les plus-values de transfert de titres de compte à compte dont le report d'imposition cesse du fait de la cession	2		
Plus-values à long terme provenant de cessions hors du groupe d'immobilisations non amortissables ayant fait l'objet d'un apport qui a bénéficié des dispositions de l'article 210 A du CGI à hauteur de la plus-value d'apport	3		
Moins-values à long terme résultant de cessions relevant de l'article 223 F du CGI	4		
Plus-values nettes à long terme utilisées pour l'imputation des déficits et moins-values nettes à long terme antérieurs : 1- (2+3)+4	5		

<b>Plafonnement du bénéfice d'imputation (Art. 223 I 4 du CGI)</b>			
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	(Bénéfice : 2058 A-SD ligne XI) (ou Déficit : 2058 A-SD ligne XJ)	6	-234 935
Abandons de créances et subventions directes et indirectes		7	
Plus-values à court terme et résultats provenant de certaines cessions et non retenues pour la détermination du résultat d'ensemble y compris les résultats de transfert de titres de compte à compte dont le report d'imposition cesse du fait de la cession		8	
Plus-values à court terme provenant de cessions hors du groupe d'immobilisations non amortissables ayant fait l'objet d'un apport qui a bénéficié des dispositions de l'article 210 A du CGI à hauteur de la plus-value d'apport		9	
Plus-values sur immobilisations amortissables dégagées lors d'un apport qui a bénéficié du régime de l'article 210 A du CGI et qui sont réintégrées par la société bénéficiaire de cet apport		10	
Réévaluations libres		11	
Pertes provenant de cessions relevant de l'article 223 F du CGI		12	
Bénéfice utilisé pour l'imputation des déficits antérieurs : 6 - (7 + 8 + 9 + 10 + 11) + 12		13	-234 935

(1) pour les cessions de titres de sociétés à prépondérance immobilière (SPI) cotées.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice.

**ÉTAT DES RECTIFICATIONS APPORTÉES AU RÉSULTAT D'ENSEMBLE ET AUX PLUS-VALUES OU MOINS-VALUES NETTES À LONG TERME D'ENSEMBLE AU TITRE DES OPÉRATIONS LIÉES À DES SOCIÉTÉS INTERMÉDIAIRES ET/OU À L'ENTITÉ MÈRE NON RÉSIDENTE ET/OU LES SOCIÉTÉS ÉTRANGÈRES**

(A souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble pour chaque société dont les résultats transmis au groupe sont concernés par ces rectifications. Une copie sera jointe à la déclaration de résultat de la filiale)



Dénomination de la société mère :										SAS ALJA													
SIREN de la société mère :										4	4	0	1	6	9	6	0	5	0	0	0	4	3
Dénomination de la société intégrée concernée par les rectifications :										Complexe aquatique Atlantique													
SIREN de la société intégrée :										4	8	1	0	0	4	2	9	9	0	0	0	3	0
Exercice ouvert le :		0	1	0	8	2	0	2	0	clos le :		3	1	0	7	2	0	2	1				
<b>A - RESULTAT D'ENSEMBLE</b>										<b>Montants rapportés au résultat d'ensemble</b>					<b>Montants déduits du résultat d'ensemble</b>								
Produits de participation n'ouvrant pas droit au régime « mère-filles » perçus par une société du groupe d'une société intermédiaire, entité mère non résidente ou société étrangère (art. 223 B, alinéa 2) <sup>2</sup>															MB								
Provisions constituées ou reprises à raison d'une société intermédiaire, entité mère non résidente ou société étrangère (créances, risques, titres exclus du régime du long terme) (art. 223 B, alinéa 3)										MC					MD								
Charges financières liées à l'acquisition des titres d'une société membre du groupe ou des titres d'une société intermédiaire ou une société étrangère (art. 223 B, alinéa 6)										MI													
Plus-values ou moins-values de cessions de titres d'une société du groupe à une société intermédiaire, entité mère non résidente ou société étrangère (court terme) (art. 223 F)										ML					MO								
<b>TOTAL</b>										MP					MQ								

<b>B – PLUS-VALUE ET MOINS-VALUE NETTE À LONG TERME D'ENSEMBLE</b>	Montants rapportés à la plus-value ou moins-value nette d'ensemble				Montants déduits de la plus-value ou moins-value nette d'ensemble			
	Plus et moins-values à long terme à 19 %		Plus et moins-values à long terme à 0 %		Plus et moins-values à long terme à 19 %		Plus et moins-values à long terme à 0 %	
Provisions constituées à raison de la dépréciation des titres d'une société intermédiaire, entité mère non résidente ou société étrangère et reprises (art. 223 D, alinéa 4)	NA		ND		NG		NJ	
Plus-values ou moins-values de cessions de titres d'une société du groupe à une société intermédiaire, entité mère non résidente ou société étrangère (art. 223 F)	NB		NE		NH		NK	
<b>TOTAL</b>	NC		NF		NI		NL	

<sup>1</sup> La société mère devra numéroter ces tableaux 2058-PAP-SD.

<sup>2</sup> Lorsque la société intermédiaire, l'entité mère non résidente, ou la société étrangère remplit depuis plus d'un exercice les conditions pour être membre du groupe, autres que celle d'être soumise à l'impôt sur les sociétés en France.

**RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS-VALUES À LONG TERME**  
**RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS**

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)\*

Désignation de l'entreprise : <u>Complexe aquatique Atlantique</u>		Néant <input checked="" type="checkbox"/> *				
<b>I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ À L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N</b>						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10%	taxées à 15%	taxées à 18%	taxées à 19 %	taxées à 25%
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)		1				
Réerves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice		2				
TOTAL (lignes 1 et 2)		3				
Prélèvements opérés	- donnant lieu à complément d'IS	4				
	- ne donnant pas lieu à complément d'IS	5				
TOTAL (lignes 4 et 5)		6				
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)		7				
<b>II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS *(5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)</b>						
Montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	Réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤		
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④			

\* des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

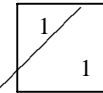
Désignation de l'entreprise : Complexe aquatique Atlantique		Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le : 01/08/2020		et clos le : 31/07/2021	
Durée en nombre de mois		1   2	
<b>DÉCLARATION DES EFFECTIFS</b>			
Effectif moyen du personnel * :		YP	18
Dont apprentis		YF	3
Dont handicapés		YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale		RL	
<b>CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE</b>			
<b>I- Chiffre d'affaires de référence CVAE</b>			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		OA	1 417 842
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées		OK	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		OL	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges		OT	20 307
<b>TOTAL 1</b>		OX	1 438 149
<b>II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>			
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		OH	47
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		OE	
Subventions d'exploitation reçues		OF	251 026
Variation positive des stocks		OD	662
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		OI	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		XT	
<b>TOTAL 2</b>		OM	251 734
<b>III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée <sup>(1)</sup></b>			
Achats		ON	235 661
Variation négative des stocks		OQ	619
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances		OR	397 233
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		OS	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		OW	16 403
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée		OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		O9	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		OY	
<b>TOTAL 3</b>		OJ	649 915
<b>IV - Valeur ajoutée produite</b>			
Calcul de la Valeur Ajoutée		<b>(Total 1 + total 2 - total 3)</b>	
		OG	1 039 968
<b>V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises</b>			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le formulaire n° 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF). Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF.		SA	1 039 968
<b>Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE</b>			
<b>Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD</b>			
Mono-établissement au sens de la CVAE, cocher la case ci-contre		EV	X
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)		GX	1 438 149
Effectifs au sens de la CVAE *		EY	15
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)		HX	5 188 411
Période de référence		GY	0 1 / 0 8 / 2 0 2 0
Date de cessation		HR	3 1 / 0 7 / 2 0 2 1

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

\* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD au § Répartition des salariés et dans la notice n° 2032-NOT-SD au § déclaration des effectifs.

# COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)



Formulaire obligatoire (art. 38 de l'ann. III au CG)

(1) Néant \*

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE

31/07/2021

N° SIRET

4 8 1 0 0 4 2 9 9 0 0 0 3 0

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

Complexe aquatique Atlantique

ADRESSE (voie)

Boulevard Léopold Maïssin Lieu dit Le Moulin Blanc

CODE POSTAL

29480

VILLE

LE RELECQ KERHUON

Nombre total d'associés ou d'actionnaires personnes morales de l'entreprise P1 1

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3 1067

Nombre total d'associés ou d'actionnaires personnes physiques de l'entreprise P2

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4

## I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

## II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2)  Nom patronymique  Prénom(s)

Nom marital  % de détention  Nb de parts ou actions

Naissance : Date  N° Département  Commune  Pays

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

Titre (2)  Nom patronymique  Prénom(s)

Nom marital  % de détention  Nb de parts ou actions

Naissance : Date  N° Département  Commune  Pays

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes du formulaire, veuillez utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Veuillez indiquer : "M" pour Monsieur, "MME" pour Madame

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD.

18

# FILIALES ET PARTICIPATIONS

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

DGFIP N° 2059-G-SD 2021

Formulaire obligatoire  
(art. 38 de l'ann. III au CGI)



(1)

 Néant \*

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/07/2021

N° SIRET : 4 8 1 0 0 4 2 9 9 0 0 0 3 0

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE Complexe aquatique Atlantique

ADRESSE (voie) Boulevard Léopold Maissin Lieu dit Le Moulin Blanc

CODE POSTAL 29480

VILLE LE RELECQ KERHUON

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)  % de détention

Adresse : N°  Voie

Code Postal  Commune  Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes du formulaire, veuillez utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice 2032-NOT-SD.

### DÉTAIL DU TABLEAU 2058A

<b>RÉINTÉGRATIONS DIVERSES</b>	<u>(ligne WQ)</u>	
	<b>TOTAL</b>	

<b>DÉDUCTIONS DIVERSES</b>	<u>(ligne XG)</u>	
Aides COVID non imposables		226 302
	<b>TOTAL</b>	226 302



## DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

Exercice du 01/08/2020 au 31/07/2021

Désignations	Montant
Avoir à recevoir AAR ENGIE P1 ELEC 11/20-05/21	31 094
Avoir à recevoir AAR ENGIE P2 MAINT 11/20-05/21	6 651
Avoir à recevoir AAR ALJA FRAIS SIEGE 2021	16 718
Factures à établir FAE ZENANCE 03 à 07/2021	3 753
Factures à établir FAE CABO ASSISTANCE MANAGT	24 369
PAR EXCEDENT CVAE 2021	2 452
PAR aides emploi jeunes LE PINVIC-LE ROUX-PESTEL	840
PAR aides apprentis CREACH-DOARE-RAFNSOON	2 667
PAR AIDE FONDS SOLIDARITE 05/2021	35 117
PAR AIDE FONDS SOLIDARITE 06/2021	15 600
<b>Total des produits à recevoir</b>	<b>139 260</b>

**DÉTAIL DES CHARGES À PAYER**

Exercice du 01/08/2020 au 31/07/2021

Désignations	Montant
OD Clôture Emprunt emprunt batiment - 802	391
OD Clôture Emprunt EMPRUNT CRCA n°1871 270 K€- 7	98
OD Clôture Emprunt EMPRUNT MATERIEL - 774	11
OD Clôture Emprunt EMPRUNT CA CONSTRUCTION - 804	6 307
OD Clôture Emprunt EMPRUNT CONSTRUCTION - 801	24 073
FNP FRAIS DUPORT 7/21	260
Facture à recevoir FNP BMO clause partage 17/18	1 554
Facture à recevoir FNP ENGIE P1 GAZ 31/05-30/06/2	4 366
Facture à recevoir FNP ENGIE P1 GAZ 30/06-30/07/2	3 656
Facture à recevoir FNP EAU CONSO 24/01 - 31/07/20	13 255
Facture à recevoir FNP SHUBB INCENDIE 4/21-7/21	177
Facture à recevoir FNP LABOCEA 7/21	656
Facture à recevoir FNP OUEST CONSEILS CAC	6 228
Facture à recevoir FNP LCE HON AGO	1 855
Facture à recevoir FNP CBA SOLDE HONORAIRE	3 330
Facture à recevoir FNP CBA SOLDE HONORAIRE	167
Facture à recevoir FNP ALJA SACEM	415
Facture à recevoir FNP ALJA SPRE	270
Facture à recevoir FNP ALJA GIDE FACT 2021	2 286
Facture à recevoir FNP REDEV SPADIUM 2020/21	18 729
Facture à recevoir FNP ALJA DOCAPOST FORM	567
Facture à recevoir FNP ALJA DOCAPOST SITE CONSULT	3 060
RBT CLT DOSDAT CARTES E CHQ7658	87
Avoirs à établir AAE CLIENTS COVID	46 995
Provision pour congés à payer Provision brut	35 587
Provision pour congés à payer Provision charges sociales	7 846
Etat Charges à payer FORMATION CONTINUE	2 009
Etat Charges à payer FONGECIF	90
Etat Charges à payer CFE N	496
Etat Charges à payer Taxe foncière N	3 402
Etat Charges à payer Taxe foncière N	3 089
Etat Charges à payer TLE 2021 7 MOIS	264
Provision intérêts courus C/C ALJA	3 273
Provision TA sur salaires 2021	889
AFDAS acompte TA 2021	-1 171
AFDAS acompte FC 2021	-1 979
TA acompte 2020	-360
AFDAS acompte TA 2020	-1 447
AFDAS acompte FC 2020	-2 445
<b>Total des charges à payer</b>	<b>188 334</b>

Désignation de l'entreprise Complexe aquatique Atlantique

Numéro de siret 48100429900030

### DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

Exercice du 01/08/2020 au 31/07/2021

Désignations	Montant
AFDAS acompte chèque	-2 774
<b>Total des charges à payer</b>	<b>185 559</b>

## DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Exercice du 01/08/2020 au 31/07/2021

Désignations	Date début	Date fin	Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA COTIS STI 2021 5M CCA COTIS STI 2021 5M			758		
Charges constatés d'avance AIR LIQUIDE 5 ans			680		
Charges constatés d'avance LEASECOM 3 T 21			67		
Charges constatés d'avance SLH CONTROL ABO IP T			345		
Charges constatés d'avance ALJA - LEASECOM			8		
Charges constatés d'avance AVEM 3 T 21			24		
Charges constatés d'avance AWEN PAYSAGE			424		
Charges constatés d'avance SLH CONTROL MAINT A			2 249		
Charges constatés d'avance MP ARMOR 3 T21			261		
Charges constatés d'avance NILFISK			398		
Charges constatés d'avance ALJA - AXA AUTO			1 010		
Charges constatés d'avance AXA XRISQ			7 430		
Charges constatés d'avance AXA RCE			2 908		
Charges constatés d'avance ALJA FRAIS SIEGE			13 125		
Charges constatés d'avance ALJA SLH SITE RESERV			1 724		
Charges constatés d'avance ALJA SLH HEBERGT DO			402		
Charges constatés d'avance APA DERATISATION			74		
Charges constatés d'avance STOCK MASQUES			30		
Charges constatés d'avance STOCK VET TRAVAIL			1 175		
Charges constatés d'avance STOCK FOURN BUREAU			1 071		
Charges constatés d'avance STOCK PROD PHARMAC			878		
Charges constatés d'avance AAFF MAINT PORTAIL			131		
Charges constatés d'avance AVEM			150		
Charges constatés d'avance CCA DUPORT 8 NUITS			224		
<b>Total des charges constatées d'avance</b>			<b>35 548</b>		

## DÉTAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Exercice du 01/08/2020 au 31/07/2021

Désignations	Date début	Date fin	Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits constatés d'avance PCA CARTES ADLTES			5 468		
Produits constatés d'avance PCA CARTES DETENTE			1 690		
Produits constatés d'avance PCA CARTE ENFTS			2 392		
Produits constatés d'avance PCA CE MOYENNE			8 511		
PCA ABT SPADIO 31/7/21 PCA ABT SPADIO 31/12			30 439		
<b>Total des produits constatés d'avance</b>			<b>48 500</b>		