

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 01917 Numéro SIREN : 813 073 301 Nom ou dénomination : 7 Brassés

Ce dépôt a été enregistré le 04/02/2020 sous le numéro de dépôt 1765

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD

Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est faite dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux) ou selon leur coût de production (biens produits).

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que celles relatives aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Immobilisations

Dans le cadre des nouvelles règles comptables applicables pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2005, la méthode simplifiée prospective a été retenue (règlement 04-06 du CRC) :

- 1° pour les immobilisations décomposables :
 - réallocation des valeurs nettes comptables sans les modifier ;
 - lorsque la durée d'utilisation prévue d'une immobilisation est différente de celle retenue avant l'application des nouvelles règles, il est procédé à un simple réajustement du calcul des dotations futures sur la nouvelle durée, sans recalculer les amortissements passés.
- 2° pour les immobilisations non décomposables :
 - maintien des plans d'amortissement initiaux : les immobilisations non décomposables sont amorties sur leurs durées effectives d'utilisation (règlement 05-09 du CRC pour les PME).

Amortissements

Les amortissements sont calculés sur la base du prix d'achat ou du prix de revient de l'élément d'actif (CGI ann.II art.15)

Dans les comptes, la base d'amortissement est diminuée de la valeur résiduelle du bien, définie comme le montant que l'entreprise obtiendrait de la cession d'actif sur le marché à la fin de son utilisation, si elle est significative et mesurable (PCG art 322-1,6).

La provision pour amortissement dérogatoire est alors constatée afin que l'amortissement fiscal puisse être pratiqué d'après le coût de revient total.

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Fonds Commercial				
- Autres immobilisations incorporelles	16 080			16 080
Total	16 080			16 080
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	99 880	9 474		109 354
- Autres instal, agencements, aménagements divers	526 000	3 227		529 227
- Matériel de transport				
- Autres immobilisations corporelles	87 454			87 454
Total	713 334	12 701		726 034
<u>Immobilisations financières</u>				
Immobilisations financières	18 093	370		18 907
Total	18 093	370		18 907
Total général	747 506	13 071		761 022

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Immobilisations incorporelles	4 811	2 693		7 504
Total	4 811	2 693		7 504
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	17 776	15 040		32 817
- Autres instal, agencements, aménagements divers	91 983	53 360		145 342
- Matériel de transport				
- Autres immobilisations corporelles	19 585	11 268		30 853
Total	129 344	79 668		209 012
Total général	134 155	82 361		216 516

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 16 080	+ 4 811	+ 11 269
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotations de l'exercice		+ 2 693	- 2 693
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 16 080	= 7 504	= 8 576

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 713 334	+ 129 344	+ 583 990
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 12 701		+ 12 701
Dotation de l'exercice		+ 79 668	- 79 668
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 726 034	= 209 012	= 517 023

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 18 093
Acquisitions	+ 370
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	-
Valeur en fin d'exercice	= 18 463

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	18 907
. à moins d'un an	18 907
. à plus d'un an	

Détail des acquisitions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Installations techniques matériel et outillages industriels			
DEBIMETRE - IFMELECTRONIC	551		
ECRAN ORION + VIDEOPROJECTEUR WUXGA	4 642		
POMPE PNEUMATIQUE	3 408		
PODIUM	873		
Total	9 474		
Autres immobilisations corporelles			
TIREUSE - LENNE CREATON	563		
BAR - MENUISERIE ROBIN	1 035		
TRAVAUX ELECTRIQUE	1 629		
Total	3 227		
Total général	12 701		

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré-premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Mode de valorisation des stocks

Désignation	Mode de valorisation
MATIERES PREMIERES	DERNIER PRIX D'ACHAT HT
PRODUITS FINIS	PRIX DE REVIENT

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

Capitaux propres

Composition du capital social

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	1000	10,00	10 000
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	1000	10,00	10 000
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

Autres informations

ENGAGEMENT EN MATIERE DE RETRAITE

L'entreprise n'a constitué aucune provision au titre des indemnités de départ en retraite à verser aux salariés en fin de carrière.

Engagements réciproques

Désignation	Concernant				
	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
* INTERETS A ECHOIR					8 408
Total					8 408

Effectifs

Catégorie	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	14	
Ouvriers		
Total	14	

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	18 907	18 907	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	26 461	26 461	
Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	13 901	13 901	
Taxe sur la valeur ajoutée	7 435	7 435	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	8 022	8 022	
Charges constatées d'avance	22 578	22 578	
Totaux	97 304	97 304	
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice			
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine à plus d'1 an à l'origine	293 324 690	293 82 460	242 230
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	85 776	85 776		
Personnel et comptes rattachés	52 231	52 231		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 093	32 093		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	12 135	12 135		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 144	7 144		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	200 331	200 331		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Total	714 693	472 463	242 230	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	81 110			

7 BRASSES
SARL au capital de 10 000 €
Siège social : 5 Mail Pablo Picasso
44000 NANTES

RCS NANTES 813 073 301

==:==:==:==:==:==:==

I - PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 13 JUIN 2019

L'assemblée générale propose d'affecter le bénéfice comptable de l'exercice s'élevant à 92 075 € de la manière suivante :

ORIGINE

- **Bénéfice de l'exercice** : 92 075 euros.

AFFECTATION

- **Report à nouveau** : 92 075 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'il n'y a eu aucune distribution de dividendes depuis la création de la société.

II - RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT VOTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 13 JUIN 2019

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 92 075 € de la manière suivante :

ORIGINE

- **Bénéfice de l'exercice** : 92 075 euros.

AFFECTATION

- **Report à nouveau** : 92 075 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'il n'y a eu aucune distribution de dividendes depuis la création de la société.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié sincère et véritable,
A NANTES, le 25 mai 2019,

Le gérant,

M.BRETAGNE Gildas,

