

RCS : LA ROCHE SUR YON

Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 00360

Numéro SIREN : 412 351 165

Nom ou dénomination : CHARLOTTE SARL

Ce dépôt a été enregistré le 17/03/2021 sous le numéro de dépôt 3628

SARL CHARLOTTE

Centre commercial Leclerc
85300 CHALLANS

SIRET : 41235116500011

ETATS GREFFE

au 31 juillet 2020

A signer et certifier conforme :

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'C' followed by a horizontal line and a small 'A' or 'X' shape.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/07/2020	Net Au 31/07/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 737	5 737		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	372 185	273 939	98 246	126 911
Autres immobilisations corporelles	1 596 100	889 785	706 315	422 472
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				155 104
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	1 974 021	1 169 461	804 561	704 487
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	23 948		23 948	20 152
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	31 873		31 873	1 239
Autres	406 629		406 629	568 004
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	434 895		434 895	341 991
Charges constatées d'avance	40 078		40 078	51 641
TOTAL (II)	937 423		937 423	983 027
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 911 444	1 169 461	1 741 983	1 687 514



Bilan Passif

	Net Au 31/07/2020	Net Au 31/07/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	7 622	7 622
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	762	762
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	210 320	209 933
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	562 545	700 387
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	781 250	918 705
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	5 231	1 857
TOTAL (II)	5 231	1 857
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	404 041	126 898
Emprunts et dettes financières diverses	1 647	490
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	304 719	232 093
Dettes fiscales et sociales	229 310	202 828
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		204 354
Autres dettes	140	289
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	15 645	
TOTAL (III)	955 503	766 952
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	1 741 983	1 687 514
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		



Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/08/2019 au 31/07/2020			Du 01/08/2018 Au 31/07/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	4 131 840		4 131 840	4 665 736
Production vendue de services	77 862		77 862	85 179
Chiffre d'affaires Net	4 209 702		4 209 702	4 750 916
Production stockée				
Production immobilisée			33 316	36 891
Subventions d'exploitation reçues				3 375
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			32 007	25 647
Autres produits			2 606	5 195
		TOTAL (I)	4 277 632	4 822 024
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 000 907	1 141 857
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			-3 796	-9 256
Autres achats et charges externes *			1 237 937	1 320 747
Impôts, taxes et versements assimilés			68 180	73 040
Salaires et traitements			672 862	733 496
Charges sociales			137 074	186 046
Dotations aux amortissements sur immobilisations			168 924	148 210
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges			3 374	912
Autres charges			209 400	238 749
		TOTAL (II)	3 494 862	3 833 801
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	782 770	988 223
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			2 686	5 520
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	2 686	5 520
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 595	876
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	1 595	876
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	1 091	4 645
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	783 861	992 868

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/08/2019 Au 31/07/2020	Du 01/08/2018 Au 31/07/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 741	1 490
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	1 741	1 490
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	369	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		469
TOTAL (VIII)	369	469
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	1 372	1 021
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	222 688	293 502
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	4 282 059	4 829 034
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	3 719 514	4 128 647
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	562 545	700 387
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	2 686	5 520
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/07/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 1 741 983 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 562 545 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2019 au 31/07/2020.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Restauration rapide - Enseigne McDonald's

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Route de Beauvoir - 85300 Challans

Appartenance à un groupe financier :

Société holding - SAS FC DÉVELOPPEMENT - Pas d'intégration fiscale

Ci-après le tableau de composition du capital social.

E

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/07/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 1 741 983 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 562 545 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2019 au 31/07/2020.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2016-07).

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 juillet 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 juillet 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences.

Par ailleurs, du fait de l'arrêté du 14 mars 2020 portant diverses mesures relatives à la lutte contre la propagation du virus Covid-19, notre entreprise a été dans l'obligation de fermer à compter du 16 mars 2020.

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en oeuvre les mesures de soutien suivantes proposées par le Gouvernement et d'autres organismes dans le but d'assurer la continuité de l'activité :

- Recours à l'activité partielle.

L'entreprise constate que ces événements ont un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

Le restaurant a ré-ouvert son activité uniquement en drive à compter de début mai 2020, et son activité en salle à compter de mi-juin 2020.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition) .

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

• Frais d'établissement	2 ans,
• Licences et logiciels	1 an,
• Matériel industriel	3 à 10 ans,
• Agencements et aménagements divers	5 à 10 ans,
• Mobilier de bureau et informatique	3 à 7 ans,
• Mobilier	3 à 7 ans.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "dernier prix d'achat connu à la date de clôture".

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

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

L'engagement relatif aux indemnités de fin de carrière n'a fait l'objet d'aucune comptabilisation, ni calcul particulier au 31 juillet 2020. En effet, il apparaît comme non significatif compte tenu de l'âge moyen des salariés et du taux de turn-over constaté dans la profession.



Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens	6	
Employés	24	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	31	

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	500	15.24490	7 622
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	500	15.24490	7 622

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		5 737		
TOTAL		5 737		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		361 147		11 038
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		960 848		360 750
Mat. de transport		18 354		
Mat. de bureau et info., mobilier		203 834		52 313
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		155 104		
TOTAL		1 699 287		424 101
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL		1 705 024		424 101
Cadre B				
	Virement	Diminutions Cession	Valeur brute des Immo en fin d'exercice	Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des Immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				5 737
TOTAL				5 737
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.			372 185	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			1 321 598	
Mat. de transport			18 354	
Mat. de bureau et info., mobilier			256 147	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		155 104		
TOTAL		155 104		1 968 284
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL		155 104		1 974 021

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	5 737			5 737
	5 737			5 737
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	234 236	39 703		273 939
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	635 459	85 737		721 197
Matériel de transport	11 043	3 671		14 714
Mat. de bureau et informatique, mobilier	114 062	39 812		153 874
Emballages récup. et divers				
	994 800	168 924		1 163 724
TOTAL GENERAL	1 000 537	168 924		1 169 461

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires							Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS				REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES								
Frais d'étab. et développement (I)								
Autres postes d'immo. incorp. (II)								
TOTAL								

IMMOBILISATIONS CORPORELLES								
Terrains								
Constructions sur sol propre								
Constructions sur sol d'autrui								
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.								
Inst. techniques, mat. et outillage indust.								
Inst. gales., agenc. et aménagements divers								
Matériel de transport								
Mat. de bureau, informatique, mobilier								
Emballages récup. et divers.								
TOTAL								

Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GENERAL								
TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE	TOTAL GENERAL NON VENTILE

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	1 857	3 374			5 231
TOTAL II	1 857	3 374			5 231
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 857	3 374			5 231
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		<i>3 374</i>			
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	31 873	31 873	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 333	21 333	
Impôts sur les bénéfices	62 344	62 344	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 947	8 947	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	177 385	177 385	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	136 620	136 620	
Charges constatées d'avance	40 078	40 078	
TOTAL	478 580	478 580	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques



Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	404 041	144 066	259 975	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	304 719	304 719		
Personnel et comptes rattachés	125 845	125 845		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 670	52 670		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	27 996	27 996		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	22 799	22 799		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 647	1 647		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	140	140		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	15 645	15 645		
TOTAL	955 503	695 528	259 975	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	366 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	89 739			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	1 647			



Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	918 705
Distributions	700 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	1 618 705
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	1 618 705
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	387
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-1 400 387
Variations en cours d'exercice	-1 400 000
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	218 705
Résultat de l'exercice	562 545
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	781 250



Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/07/2020	31/07/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	4 560.00	870.00
Autres créances	63 503.91	5 519.05
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	68 063.91	6 389.05

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/07/2020	31/07/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	4 560.00	870.00
418100 Clients factures à établir	4 560.00	870.00
Autres créances	63 503.91	5 519.05
409800 Rabais remise ristourne à recevoir	39 485.00	1 399.64
438700 Produits à recevoir	21 333.00	
455810 Intérêts c/c à recevoir	2 685.91	1 214.41
468700 Divers-prod. à recevoir		2 905.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	68 063.91	6 389.05

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/07/2020	31/07/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	882.00	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 611.25	147 066.20
Dettes fiscales et sociales	107 580.75	110 907.75
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	164 074.00	257 973.95

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/07/2020	31/07/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	882.00	
168840 Interets courus	882.00	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 611.25	147 066.20
408100 Fournisseurs-factures non parven	55 611.25	147 066.20
Dettes fiscales et sociales	107 580.75	110 907.75
428200 Dettes prov. congés payés	61 075.00	51 453.00
428600 Pers.autr.charges à payer	7 316.00	8 725.00
438600 Org. soc.-charges à payer	16 652.00	17 996.00
448690 Etat - divers à payer	22 537.75	32 733.75
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	164 074.00	257 973.95

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/07/2020	31/07/2019
Produits d'exploitation	15 645	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	15 645	

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/07/2020	31/07/2019
Charges d'exploitation	40 078	51 641
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	40 078	51 641

de

CHARLOTTE SARL

SARL au capital de 7 622 euros
Siège social : Route de Beauvoir - Centre Commercial Leclerc
85300 CHALLANS

SIREN 412.351.165 RCS LA ROCHE SUR YON

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 22 FEVRIER 2021**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 juillet 2020

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 juillet 2020 s'élevant à 562 545,00 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice..... 562 545,00 €

En totalité à titre de dividendes aux associés 562.545,00 €

Soit environ 1.125,09 € par part

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 juillet 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1.125,09 €,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 juillet 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 561.419,91 €.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,



- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 juillet 2017 :

524 000,00 euros, soit 1 048,00 € par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 048,00 €
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 522 952,00 €

Exercice clos le 31 juillet 2018 :

629 000,00 euros, soit 1 258,00 € par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 258,00 €
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 627 742,00 €

Exercice clos le 31 juillet 2019 :

700 000,00 euros, soit 1 400,00 € par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 400,00 €
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 698 600,00 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 22 février 2021 :

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance
Monsieur François COURVILLE



S.A.R.L. CHARLOTTE**EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2020****RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

SOMMAIRE

PAGES

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

1 à 4

COMPTES ANNUELS

- . Bilan Actif-Passif
- . Compte de résultat
- . Annexe

5 - 6
7 - 8
9 à 21

S.A.R.L. CHARLOTTE
Adresse : Route de Beauvoir
85300 CHALLANS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels pour l'exercice clos le 31 juillet 2020

A l'Assemblée Générale de la société CHARLOTTE,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CHARLOTTE relatifs à l'exercice clos le 31 juillet 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un Commissaire aux Comptes, les comptes de l'exercice clos le 31 juillet 2019 n'ont pas fait l'objet d'une certification.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du Commissaire aux Comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du Code de commerce. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de cette norme sont indiquées dans la partie "Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes, sur la période du 1^{er} août 2019 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du Commissaire aux Comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du Code de commerce.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du Commissaire aux Comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du Code de commerce permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du Commissaire aux Comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du Code de commerce, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

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

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

Fait à ANGERS, le 8 février 2021

Le Commissaire aux Comptes
BECOUZE

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' followed by a horizontal line and a small dot.

S. GARNIER
Associée

Ce rapport comprend 21 pages.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/07/2020	Net Au 31/07/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	5 737	5 737		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	372 185	273 939	98 246	126 911
Autres immobilisations corporelles	1 596 100	889 785	706 315	422 472
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				155 104
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	1 974 021	1 169 461	804 561	704 487
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	23 948		23 948	20 152
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	31 873		31 873	1 239
Autres	406 629		406 629	568 004
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	434 895		434 895	341 991
Charges constatées d'avance	40 078		40 078	51 641
TOTAL (II)	937 423		937 423	983 027
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	2 911 444	1 169 461	1 741 983	1 687 514

Bilan Passif

	Net Au 31/07/2020	Net Au 31/07/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé :	7 622	7 622
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	762	762
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	210 320	209 933
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	562 545	700 387
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	781 250	918 705
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	5 231	1 857
TOTAL (II)	5 231	1 857
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	404 041	126 898
Emprunts et dettes financières diverses	1 647	490
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	305 051	232 093
Dettes fiscales et sociales	228 978	202 828
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		204 354
Autres dettes	140	289
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	15 645	
TOTAL (III)	955 503	766 952
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	1 741 983	1 687 514
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/08/2019 au 31/07/2020			Du 01/08/2018 Au 31/07/2019
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	4 131 840		4 131 840	4 665 736
Production vendue de services	77 862		77 862	85 179
Chiffre d'affaires Net	4 209 702		4 209 702	4 750 916
Production stockée				
Production immobilisée			33 316	36 891
Subventions d'exploitation reçues				3 375
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			32 007	25 647
Autres produits			2 606	5 195
		TOTAL (I)	4 277 632	4 822 024
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 000 907	1 141 857
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			-3 796	-9 256
Autres achats et charges externes *			1 237 937	1 320 747
Impôts, taxes et versements assimilés			68 180	73 040
Salaires et traitements			672 862	733 496
Charges sociales			137 074	186 046
Dotations aux amortissements sur immobilisations			168 924	148 210
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges			3 374	912
Autres charges			209 400	238 749
		TOTAL (II)	3 494 862	3 833 801
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	782 770	988 223
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			2 686	5 520
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	2 686	5 520
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 595	876
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	1 595	876
		RESULTAT FINANCIER (V - VI)	1 091	4 645
		RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	783 861	992 868

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/08/2019
Au 31/07/2020Du 01/08/2018
Au 31/07/2019

Produits exceptionnels

Sur opérations de gestion	1 741	1 490
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	1 741	1 490

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion	369	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		469
TOTAL (VIII)	369	469

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) **1 372** **1 021**

Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	222 688	293 502

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) **4 282 059** **4 829 034**

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) **3 719 514** **4 128 647**

BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES) **562 545** **700 387**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées 2 686 5 520

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/07/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 1 741 983 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 562 545 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2019 au 31/07/2020.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Restauration rapide - Enseigne McDonald's

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

Route de Beauvoir - 85300 Challans

Appartenance à un groupe financier :

Société holding - SAS FC DÉVELOPPEMENT - Pas d'intégration fiscale

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/07/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 1 741 983 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 562 545 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2019 au 31/07/2020.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2016-07).

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 juillet 2020. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 juillet 2020 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences.

Par ailleurs, du fait de l'arrêté du 14 mars 2020 portant diverses mesures relatives à la lutte contre la propagation du virus Covid-19, notre entreprise a été dans l'obligation de fermer à compter du 16 mars 2020.

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en oeuvre les mesures de soutien suivantes proposées par le Gouvernement et d'autres organismes dans le but d'assurer la continuité de l'activité :

- Recours à l'activité partielle.

L'entreprise constate que ces événements ont un impact significatif sur son activité depuis mi-mars 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

Le restaurant a ré-ouvert son activité uniquement en drive à compter de début mai 2020, et son activité en salle à compter de mi-juin 2020.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes liés à l'acquisition) .

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| • Frais d'établissement | 2 ans, |
| • Licences et logiciels | 1 an, |
| • Matériel industriel | 3 à 10 ans, |
| • Agencements et aménagements divers | 5 à 10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 à 7 ans, |
| • Mobilier | 3 à 7 ans. |

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "dernier prix d'achat connu à la date de clôture".

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

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

L'engagement relatif aux indemnités de fin de carrière n'a fait l'objet d'aucune comptabilisation, ni calcul particulier au 31 juillet 2020. En effet, il apparaît comme non significatif compte tenu de l'âge moyen des salariés et du taux de turn-over constaté dans la profession.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens	6	
Employés	24	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	31	

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	500	15.24490	7 622
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	500	15.24490	7 622

Commentaire

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 737		
TOTAL	5 737		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	361 147		11 038
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	960 848		360 750
Mat. de transport	18 354		
Mat. de bureau et info., mobilier	203 834		52 313
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	155 104		
TOTAL	1 699 287		424 101
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	1 705 024		424 101
Cadre B	Diminutions Virement Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			5 737
TOTAL			5 737
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			
Installations techniques, matériel et outillages ind.		372 185	
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		1 321 598	
Mat. de transport		18 354	
Mat. de bureau et info., mobilier		256 147	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	155 104		
TOTAL	155 104		1 968 284
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	155 104		1 974 021

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
---------------------------------------	--------------------------------	----------	----------	---------------------------

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'étab. et développement

Autres postes d'immo. incorp. 5 737 5 737

5 737

5 737

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains

Constructions sur sol propre

Constructions sur sol d'autrui

Inst. gales., agenc. et aménag. des constr.

Inst. techniques, mat. et outillage indust. 234 236 39 703 273 939

Inst. gales., agenc. et aménagements divers 635 459 85 737 721 197

Matériel de transport 11 043 3 671 14 714

Mat. de bureau et informatique, mobilier 114 062 39 812 153 874

Emballages récup. et divers

994 800

168 924

1 163 724

TOTAL GENERAL

1 000 537

168 924

1 169 461

Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables

DOTATIONS

REPRISES

Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice

Différentiel de durée

Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel

Différentiel de durée

Mode Amort. fiscal dégressif exceptionnel

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Frais d'étab. et développement (I)

Autres postes d'immo. incorp. (II)

TOTAL

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Terrains

Constructions sur sol propre

Constructions sur sol d'autrui

Inst. gales., agenc. et aménag. des constr.

Inst. techniques, mat. et outillage indust.

Inst. gales., agenc. et aménagements divers

Matériel de transport

Mat. de bureau, informatique, mobilier

Emballages récup. et divers.

TOTAL

Frais d'acquisition de titres de participations

TOTAL GENERAL

TOTAL GENERAL NON VENTILE

TOTAL GENERAL NON VENTILE

TOTAL GENERAL NON VENTILE

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Montant net début d'exercice

Augment.

Dotations exercice aux amort.

Montant net en fin d'exercice

Frais d'émission d'emprunts à étaler

Primes de remboursement des obligations

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	1 857	3 374			5 231
TOTAL II					
	1 857	3 374			5 231
Nature des dépréciations					
	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)					
	1 857	3 374			5 231
Dont dotations et reprises : - d'exploitation		3 374			
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	31 873	31 873	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 333	21 333	
Impôts sur les bénéfices	62 344	62 344	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 947	8 947	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	177 385	177 385	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	136 620	136 620	
Charges constatées d'avance	40 078	40 078	
	TOTAL	478 580	478 580

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	404 041	144 066	259 975	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	305 051	305 051		
Personnel et comptes rattachés	125 845	125 845		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 670	52 670		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	27 664	27 664		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	22 799	22 799		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 647	1 647		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	140	140		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	15 645	15 645		
TOTAL	955 503	695 528	259 975	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	366 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	89 739			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	1 647			

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	918 705
Distributions	700 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	1 618 705
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	1 618 705
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	387
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-1 400 387
Variations en cours d'exercice	-1 400 000
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	218 705
Résultat de l'exercice	562 545
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	781 250

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/07/2020	31/07/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	4 560.00	870.00
Autres créances	63 503.91	5 519.05
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	68 063.91	6 389.05

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/07/2020	31/07/2019
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	4 560.00	870.00
418100 Clients factures a etabli	4 560.00	870.00
Autres créances	63 503.91	5 519.05
409800 Rabais remise ristourne a recevoir	39 485.00	1 399.64
438700 Produits a recevoir	21 333.00	
455810 Intérêts c/c à recevoir	2 685.91	1 214.41
468700 Divers-prod. à recevoir		2 905.00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	68 063.91	6 389.05

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/07/2020	31/07/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	882.00	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 611.25	147 066.20
Dettes fiscales et sociales	107 580.75	110 907.75
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	164 074.00	257 973.95

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/07/2020	31/07/2019
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	882.00	
168840 Interets courus	882.00	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 611.25	147 066.20
408100 Fournisseurs-factures non parven	55 611.25	147 066.20
Dettes fiscales et sociales	107 580.75	110 907.75
428200 Dettes prov. congés payés	61 075.00	51 453.00
428600 Pers.autr.charges a payer	7 316.00	8 725.00
438600 Org. soc.-charges à payer	16 652.00	17 996.00
448690 Etat - divers à payer	22 537.75	32 733.75
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	164 074.00	257 973.95

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/07/2020	31/07/2019
Produits d'exploitation	15 645	
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	15 645	

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/07/2020	31/07/2019
Charges d'exploitation	40 078	51 641
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	40 078	51 641