

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 25/04/2022 sous le numéro de dépôt 4744

SARL CHARLOTTE

Centre Commercial Leclerc
85300 CHALLANS

SIRET : 412 351 165 00011

ETATS GREFFE

Exercice clos 31 juillet 2021

A signer et certifier conforme :

Certifié conforme

A stylized handwritten signature, possibly reading 'R' or 'R.', is written in black ink.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/07/2021	Net Au 31/07/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 850	3 850		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	392 224	301 815	90 409	98 246
Autres immobilisations corporelles	1 697 754	839 193	858 562	706 315
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
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)	2 093 828	1 144 857	948 971	804 561
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	17 922		17 922	23 948
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	4 055		4 055	31 873
Autres	475 913		475 913	406 629
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	839 922		839 922	434 895
Charges constatées d'avance	58 399		58 399	40 078
TOTAL (II)	1 396 211		1 396 211	937 423
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	3 490 039	1 144 857	2 345 182	1 741 983

Bilan Passif

	Net Au 31/07/2021	Net Au 31/07/2020
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	210 320
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 112 161	562 545
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 330 866	781 250
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	4 371	5 231
TOTAL (II)	4 371	5 231
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	414 353	404 041
Emprunts et dettes financières diverses	2 604	1 647
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	383 985	305 051
Dettes fiscales et sociales	205 237	228 978
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	727	140
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	3 039	15 645
TOTAL (III)	1 009 945	955 503
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	2 345 182	1 741 983
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/08/2020 au 31/07/2021			Du 01/08/2019 Au 31/07/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	4 412 462		4 412 462	4 131 840
Production vendue de services	82 116		82 116	77 862
Chiffre d'affaires Net	4 494 578		4 494 578	4 209 702
Production stockée				
Production immobilisée			38 499	33 316
Subventions d'exploitation reçues			549 232	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			67 271	32 007
Autres produits			12 029	2 606
		TOTAL (I)	5 161 608	4 277 632
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 060 978	1 000 907
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			6 026	-3 796
Autres achats et charges externes *			1 401 668	1 237 937
Impôts, taxes et versements assimilés			57 065	68 180
Salaires et traitements			715 085	672 862
Charges sociales			125 044	137 074
Dotations aux amortissements sur immobilisations			188 905	168 924
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				3 374
Autres charges			233 043	209 400
		TOTAL (II)	3 787 813	3 494 862
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			1 373 794	782 770
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			3 890	2 686
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		TOTAL (V)	3 890	2 686
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 729	1 595
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
		TOTAL (VI)	1 729	1 595
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			2 161	1 091
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			1 375 955	783 861

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/08/2020 Au 31/07/2021	Du 01/08/2019 Au 31/07/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	4 024	1 741
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	4 024	1 741
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		369
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	4 075	
TOTAL (VIII)	4 075	369
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-51	1 372
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	263 744	222 688
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	5 169 522	4 282 059
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	4 057 361	3 719 514
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	1 112 161	562 545
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>	3 890	2 686
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>	500	



ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/07/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 2 345 182 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 1 112 161 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Restauration rapide - Enseigne McDonald's

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

Route de Beauvoir - 85300 Challans

Appartenance à un groupe financier :

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



Règles et méthodes comptables

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 plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 juillet 2021. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 juillet 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences.

Suite à de nouvelles annonces gouvernementales, notre entreprise a dû fermer l'accès au public à compter du 30 octobre 2020, et ce jusqu'à nouvel ordre. L'activité en drive est néanmoins maintenue.

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en œuvre 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 ;
- Exonération de cotisations patronales ;
- Fonds de solidarité ;
- Aide au paiement URSSAF.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise en résultant à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

L'événement COVID-19 étant toujours en cours à la date d'arrêté des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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 corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou 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.

- | | |
|---|-------------|
| • Logiciels et licences | 1 à 3 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 7 à 40 ans, |
| • Matériel et outillage | 4 à 10 ans, |
| • Agencements et aménagements divers | 5 à 10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 à 5 ans, |
| • Mobilier | 3 à 10 ans. |

Stocks

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

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.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 2 500 € hors taxe.

Engagements de départ à la retraite

L'engagement de départ à la retraite n'a fait l'objet d'aucune comptabilisation, ni de calcul particulier au 31 juillet 2021.

En effet, il apparaît non significatif à cette date, compte tenu du turn-over constaté dans la profession et l'âge moyen des salariés.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1	1
Agents de maîtrise & techniciens	5	6
Employés	31	24
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	37	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.	372 185		30 635
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	1 321 598		276 524
Mat. de transport	18 354		
Mat. de bureau et info., mobilier	256 147		30 231
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 968 284		337 390
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	1 974 021		337 390
Cadre B	Diminutions	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
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 887		3 850
TOTAL	1 887		3 850
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	10 596		392 224
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	143 945		1 454 177
Mat. de transport			18 354
Mat. de bureau et info., mobilier	61 155		225 223
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	215 696		2 089 978
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	217 583		2 093 828

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		1 887	3 850	
	5 737		1 887	3 850	
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.	273 939	38 471	10 595	301 815	
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	721 197	114 415	143 945	691 667	
Matériel de transport	14 714	3 640		18 354	
Mat. de bureau et informatique, mobilier	153 874	36 453	61 156	129 172	
Emballages récup. et divers					
	1 163 724	192 979	215 696	1 141 007	
TOTAL GENERAL	1 169 461	192 979	217 583	1 144 857	
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	
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	
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	5 231		860		4 371
TOTAL II	5 231		860		4 371
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)	5 231		860		4 371
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>			860		
<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	4 055	4 055	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	150	150	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	47 073	47 073	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	186 114	186 114	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	242 576	242 576	
Charges constatées d'avance	58 399	58 399	
TOTAL	538 367	538 367	

(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	414 353	141 329	273 024	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	383 985	383 985		
Personnel et comptes rattachés	115 459	115 459		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 497	24 497		
Impôts sur les bénéfices	42 933	42 933		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 994	1 994		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	20 354	20 354		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	2 604	2 604		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	727	727		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 039	3 039		
TOTAL	1 009 945	736 921	273 024	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	188 805			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	2 604			

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
	31/07/2021	31/07/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 152.00	4 560.00
Autres créances	51 560.00	63 503.91
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	52 712.00	68 063.91

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/07/2021	31/07/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 152.00	4 560.00
418100 Clients factures à établir	1 152.00	4 560.00
Autres créances	51 560.00	63 503.91
409800 Rabais remise ristourne à recevoir	1 320.00	39 485.00
438700 Produits à recevoir		21 333.00
455810 Intérêts c/c à recevoir	3 890.00	2 685.91
468700 Divers-prod. à recevoir	46 350.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	52 712.00	68 063.91

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
	31/07/2021	31/07/2020
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	73 427.00	55 611.25
Dettes fiscales et sociales	96 140.75	107 580.75
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	169 567.75	164 074.00

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/07/2021	31/07/2020
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	73 427.00	55 611.25
408100 Fournisseurs-factures non parven	73 427.00	55 611.25
Dettes fiscales et sociales	96 140.75	107 580.75
428200 Dettes prov. congés payés	52 497.00	61 075.00
428600 Pers.autr.charges à payer	8 484.00	7 316.00
438600 Org. soc.-charges à payer	15 248.00	16 652.00
448690 Etat - divers à payer	19 911.75	22 537.75
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	169 567.75	164 074.00

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/07/2021	31/07/2020
Produits d'exploitation	3 039	15 645
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	3 039	15 645

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/07/2021	31/07/2020
Charges d'exploitation	58 399	40 078
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	58 399	40 078



CHARLOTTE SARL

Société à responsabilité limitée
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 31 JANVIER 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 juillet 2021

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 juillet 2021 s'élevant à 1 112,160,78 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 1 112 160,78 euros

A titre de dividendes aux associés 1 000 000,00 euros

Soit 2 000,00 euros par part

Le solde en totalité au compte « Autres réserves » 112 160,78 euros

Le paiement des dividendes sera effectué à compter du 1^{er} février 2022.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 juillet 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2 ° du Code Général des Impôts s'élève à 2 000 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 juillet 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2 ° du Code Général des Impôts s'élève à 998 000,00 euros,

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.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

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 2018 :

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

Exercice clos le 31 juillet 2019 :

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

Exercice clos le 31 juillet 2020 :

562 545,00 euros, soit 1 125,09 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 125,09 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 561 419,91 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance
Monsieur François COURVILLE



S.A.R.L. CHARLOTTE**EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2021****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 20

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 2021

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon 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 2020 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 31 janvier 2022

Le Commissaire aux Comptes
BECOUZE

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

S. GARNIER
Associée

Ce rapport comprend 20 pages.

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/07/2021	Net Au 31/07/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	3 850	3 850		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels	392 224	301 815	90 409	98 246
Autres immobilisations corporelles	1 697 754	839 193	858 562	706 315
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
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)	2 093 828	1 144 857	948 971	804 561
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	17 922		17 922	23 948
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	4 055		4 055	31 873
Autres	475 913		475 913	406 629
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	839 922		839 922	434 895
Charges constatées d'avance	58 399		58 399	40 078
TOTAL (II)	1 396 211		1 396 211	937 423
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	3 490 039	1 144 857	2 345 182	1 741 983

Bilan Passif

	Net Au 31/07/2021	Net Au 31/07/2020
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	210 320
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 112 161	562 545
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 330 866	781 250
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	4 371	5 231
TOTAL (II)	4 371	5 231
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	414 353	404 041
Emprunts et dettes financières diverses	2 604	1 647
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	383 985	305 051
Dettes fiscales et sociales	205 237	228 978
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	727	140
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	3 039	15 645
TOTAL (III)	1 009 945	955 503
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	2 345 182	1 741 983
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/08/2020 au 31/07/2021			Du 01/08/2019 Au 31/07/2020
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	4 412 462		4 412 462	4 131 840
Production vendue de services	82 116		82 116	77 862
Chiffre d'affaires Net	4 494 578		4 494 578	4 209 702
Production stockée				
Production immobilisée			38 499	33 316
Subventions d'exploitation reçues			549 232	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			67 271	32 007
Autres produits			12 029	2 606
TOTAL (I)			5 161 608	4 277 632
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 060 978	1 000 907
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			6 026	-3 796
Autres achats et charges externes *			1 401 668	1 237 937
Impôts, taxes et versements assimilés			57 065	68 180
Salaires et traitements			715 085	672 862
Charges sociales			125 044	137 074
Dotations aux amortissements sur immobilisations			188 905	168 924
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				3 374
Autres charges			233 043	209 400
TOTAL (II)			3 787 813	3 494 862
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			1 373 794	782 770
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)			3 890	2 686
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			3 890	2 686
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 729	1 595
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			1 729	1 595
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			2 161	1 091
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			1 375 955	783 861

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/08/2020
Au 31/07/2021Du 01/08/2019
Au 31/07/2020

Produits exceptionnels

Sur opérations de gestion	4 024	1 741
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	4 024	1 741

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion		369
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	4 075	
TOTAL (VIII)	4 075	369

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) **-51** **1 372**

Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	263 744	222 688

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) **5 169 522** **4 282 059**

TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) **4 057 361** **3 719 514**

BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES) **1 112 161** **562 545**

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées 3 890 2 686

(4) Dont intérêts concernant les entités liées 500

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/07/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 2 345 182 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 1 112 161 Euros.

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

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

Restauration rapide - Enseigne McDonald's

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

Route de Beauvoir - 85300 Challans

Appartenance à un groupe financier :

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

Règles et méthodes comptables

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 plusieurs états d'urgence sanitaire constituent des événements majeurs au titre de l'exercice clos le 31 juillet 2021. A ce titre, les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 juillet 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de ces événements et de leurs conséquences.

Suite à de nouvelles annonces gouvernementales, notre entreprise a dû fermer l'accès au public à compter du 30 octobre 2020, et ce jusqu'à nouvel ordre. L'activité en drive est néanmoins maintenue.

Au regard de la situation, l'entreprise a mis en œuvre 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 ;
- Exonération de cotisations patronales ;
- Fonds de solidarité ;
- Aide au paiement URSSAF.

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise en résultant à la date de l'arrêté des comptes, l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

L'événement COVID-19 étant toujours en cours à la date d'arrêté des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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 corporelles et incorporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou 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.

- | | |
|---|-------------|
| • Logiciels et licences | 1 à 3 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 7 à 40 ans, |
| • Matériel et outillage | 4 à 10 ans, |
| • Agencements et aménagements divers | 5 à 10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 à 5 ans, |
| • Mobilier | 3 à 10 ans. |

Stocks

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

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.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 2 500 € hors taxe.

Engagements de départ à la retraite

L'engagement de départ à la retraite n'a fait l'objet d'aucune comptabilisation, ni de calcul particulier au 31 juillet 2021. En effet, il apparaît non significatif à cette date, compte tenu du turn-over constaté dans la profession et l'âge moyen des salariés.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	1	1
Agents de maîtrise & techniciens	5	6
Employés	31	24
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	37	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.	372 185		30 635
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	1 321 598		276 524
Mat. de transport	18 354		
Mat. de bureau et info., mobilier	256 147		30 231
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 968 284		337 390
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	1 974 021		337 390
Cadre B	Diminutions Virement 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	1 887		3 850
TOTAL	1 887		3 850
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.	10 596		392 224
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	143 945		1 454 177
Mat. de transport			18 354
Mat. de bureau et info., mobilier	61 155		225 223
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	215 696		2 089 978
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	217 583		2 093 828

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		1 887	3 850
	5 737		1 887	3 850
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.	273 939	38 471	10 595	301 815
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	721 197	114 415	143 945	691 667
Matériel de transport	14 714	3 640		18 354
Mat. de bureau et informatique, mobilier	153 874	36 453	61 156	129 172
Emballages récup. et divers				
	1 163 724	192 979	215 696	1 141 007
TOTAL GENERAL	1 169 461	192 979	217 583	1 144 857
Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires				
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			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., 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	
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	5 231		860		4 371
TOTAL II					
	5 231		860		4 371
Dépréciations					
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	
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)					
	5 231		860		4 371
Dont dotations et reprises : - d'exploitation			860		
Dont dotations et reprises : - financières					
Dont dotations et reprises : - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation					

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	4 055	4 055	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	150	150	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	47 073	47 073	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	186 114	186 114	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	242 576	242 576	
Charges constatées d'avance	58 399	58 399	
TOTAL	538 367	538 367	

(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	414 353	141 329	273 024	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	383 985	383 985		
Personnel et comptes rattachés	115 459	115 459		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 497	24 497		
Impôts sur les bénéfices	42 933	42 933		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 994	1 994		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	20 354	20 354		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	2 604	2 604		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	727	727		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 039	3 039		
	TOTAL	1 009 945	736 921	273 024
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	188 805			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	2 604			

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/07/2021	Exercice clos le 31/07/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 152.00	4 560.00
Autres créances	51 560.00	63 503.91
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	52 712.00	68 063.91

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/07/2021	Exercice clos le 31/07/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	1 152.00	4 560.00
418100 Clients factures a etabli	1 152.00	4 560.00
Autres créances	51 560.00	63 503.91
409800 Rabais remise ristourne a recevoir	1 320.00	39 485.00
438700 Produits a recevoir		21 333.00
455810 Intérêts c/c à recevoir	3 890.00	2 685.91
468700 Divers-prod. à recevoir	46 350.00	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	52 712.00	68 063.91

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/07/2021	Exercice clos le 31/07/2020
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	73 427.00	55 611.25
Dettes fiscales et sociales	96 140.75	107 580.75
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	169 567.75	164 074.00

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/07/2021	Exercice clos le 31/07/2020
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	73 427.00	55 611.25
408100 Fournisseurs-factures non parven	73 427.00	55 611.25
Dettes fiscales et sociales	96 140.75	107 580.75
428200 Dettes prov. congés payés	52 497.00	61 075.00
428600 Pers.autr.charges à payer	8 484.00	7 316.00
438600 Org. soc.-charges à payer	15 248.00	16 652.00
448690 Etat - divers à payer	19 911.75	22 537.75
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	169 567.75	164 074.00

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/07/2021	31/07/2020
Produits d'exploitation	3 039	15 645
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	3 039	15 645

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/07/2021	31/07/2020
Charges d'exploitation	58 399	40 078
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	58 399	40 078