

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 30/06/2023 sous le numéro de dépôt 7341

**SARL CHARLOTTE**

Centre commercial Leclerc  
85300 CHALLANS

SIRET : 41235116500011

# ETATS GREFFE

au 31 juillet 2022

*A signer et certifier conforme :*

*Certifie conforme à l'original*

*[Signature]*



# Bilan Actif

|                                                          | Brut             | Amort. Prov.     | Net<br>Au 31/07/2022 | Net<br>Au 31/07/2021 |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| Capital souscrit non appelé                              |                  |                  |                      |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                                  |                  |                  |                      |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                     |                  |                  |                      |                      |
| 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              |                  |                  |                      |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                       |                  |                  |                      |                      |
| Terrains                                                 |                  |                  |                      |                      |
| Constructions                                            |                  |                  |                      |                      |
| Installations tech., matériels et outillages industriels | 390 957          | 301 514          | 89 443               | 90 409               |
| Autres immobilisations corporelles                       | 1 756 180        | 988 349          | 767 831              | 858 562              |
| Immobilisations en cours                                 |                  |                  |                      |                      |
| Avances et acomptes                                      |                  |                  |                      |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                       |                  |                  |                      |                      |
| 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                       |                  |                  |                      |                      |
| <b>TOTAL ( I )</b>                                       | <b>2 150 986</b> | <b>1 293 713</b> | <b>857 273</b>       | <b>948 971</b>       |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                   |                  |                  |                      |                      |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                |                  |                  |                      |                      |
| Matières premières, autres approvisionnements            | 22 449           |                  | 22 449               | 17 922               |
| En cours de production de biens                          |                  |                  |                      |                      |
| En cours de production de services                       |                  |                  |                      |                      |
| Produits intermédiaires et finis                         |                  |                  |                      |                      |
| Marchandises                                             |                  |                  |                      |                      |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>          |                  |                  |                      |                      |
| <b>Créances</b>                                          |                  |                  |                      |                      |
| Clients et comptes rattachés                             | 1 427            |                  | 1 427                | 4 055                |
| Autres                                                   | 341 577          |                  | 341 577              | 475 913              |
| Capital souscrit et appelé, non versé                    |                  |                  |                      |                      |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                   |                  |                  |                      |                      |
| Actions propres                                          |                  |                  |                      |                      |
| Autres Titres                                            |                  |                  |                      |                      |
| <b>Instruments de Trésorerie</b>                         |                  |                  |                      |                      |
| <b>Disponibilités</b>                                    | <b>563 013</b>   |                  | <b>563 013</b>       | <b>839 922</b>       |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                       | <b>37 939</b>    |                  | <b>37 939</b>        | <b>58 399</b>        |
| <b>TOTAL ( II )</b>                                      | <b>966 404</b>   |                  | <b>966 404</b>       | <b>1 396 211</b>     |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler ( III )             |                  |                  |                      |                      |
| Primes de remboursement des obligations ( IV )           |                  |                  |                      |                      |
| Ecarts de conversion actif ( V )                         |                  |                  |                      |                      |
| <b>TOTAL GENERAL ( I à V )</b>                           | <b>3 117 390</b> | <b>1 293 713</b> | <b>1 823 677</b>     | <b>2 345 182</b>     |

# Bilan Passif

|                                                                         | Net<br>Au 31/07/2022 | Net<br>Au 31/07/2021 |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                 |                      |                      |
| 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                                                       | 322 481              | 210 320              |
| Report à nouveau                                                        |                      |                      |
| <b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>                       | 521 403              | 1 112 161            |
| Subventions d'investissement                                            |                      |                      |
| Provisions réglementées                                                 |                      |                      |
| <b>TOTAL ( I )</b>                                                      | <b>852 269</b>       | <b>1 330 866</b>     |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                             |                      |                      |
| Produits des émissions de titres participatifs                          |                      |                      |
| Avances conditionnées                                                   |                      |                      |
| Autres                                                                  |                      |                      |
| <b>TOTAL ( I BIS )</b>                                                  |                      |                      |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                               |                      |                      |
| Provisions pour risques                                                 |                      |                      |
| Provisions pour charges                                                 | 5 046                | 4 371                |
| <b>TOTAL ( II )</b>                                                     | <b>5 046</b>         | <b>4 371</b>         |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES</b>                                               |                      |                      |
| Emprunts obligataires convertibles                                      |                      |                      |
| Autres emprunts obligataires                                            |                      |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                  | 328 253              | 414 353              |
| Emprunts et dettes financières diverses                                 | 171 678              | 2 604                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                        |                      |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                | 248 823              | 383 985              |
| Dettes fiscales et sociales                                             | 213 389              | 205 237              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                         |                      |                      |
| Autres dettes                                                           | 4 219                | 727                  |
| Instruments de trésorerie                                               |                      |                      |
| Produits constatés d'avance                                             |                      | 3 039                |
| <b>TOTAL ( III )</b>                                                    | <b>966 363</b>       | <b>1 009 945</b>     |
| <b>Ecarts de conversion passif ( IV )</b>                               |                      |                      |
| <b>TOTAL GENERAL ( I à IV )</b>                                         | <b>1 823 677</b>     | <b>2 345 182</b>     |
| Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP |                      |                      |

# Compte de résultat

| Compte de résultat                                                      | Du 01/08/2021 au 31/07/2022 |              |           | Du 01/08/2020<br>Au 31/07/2021 |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------|-----------|--------------------------------|
|                                                                         | France                      | Exportation  | Total     | Total                          |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                      |                             |              |           |                                |
| Ventes de marchandises                                                  |                             |              |           |                                |
| Production vendue de biens                                              | 4 551 121                   |              | 4 551 121 | 4 412 462                      |
| Production vendue de services                                           | 49 893                      |              | 49 893    | 82 116                         |
| Chiffre d'affaires Net                                                  | 4 601 014                   |              | 4 601 014 | 4 494 578                      |
| Production stockée                                                      |                             |              |           |                                |
| Production immobilisée                                                  |                             |              | 32 187    | 38 499                         |
| Subventions d'exploitation reçues                                       |                             |              | 12 677    | 549 232                        |
| Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges   |                             |              | 26 809    | 67 271                         |
| Autres produits                                                         |                             |              | 5 338     | 12 029                         |
|                                                                         |                             | TOTAL ( I )  | 4 678 025 | 5 161 608                      |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                       |                             |              |           |                                |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                     |                             |              |           |                                |
| Variation de stocks (marchandises)                                      |                             |              |           |                                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements               |                             |              | 1 096 653 | 1 060 978                      |
| Variation de stocks (matières premières et autres appro.)               |                             |              | -4 527    | 6 026                          |
| Autres achats et charges externes *                                     |                             |              | 1 443 268 | 1 401 668                      |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                   |                             |              | 58 939    | 57 065                         |
| Salaires et traitements                                                 |                             |              | 738 208   | 715 085                        |
| Charges sociales                                                        |                             |              | 192 358   | 125 044                        |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                        |                             |              | 218 537   | 188 905                        |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations                         |                             |              |           |                                |
| Dotations aux dépréciations des actifs circulants                       |                             |              |           |                                |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                        |                             |              | 675       |                                |
| Autres charges                                                          |                             |              | 235 659   | 233 043                        |
|                                                                         |                             | TOTAL ( II ) | 3 979 771 | 3 787 813                      |
| * Y compris :                                                           |                             |              |           |                                |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                                    |                             |              |           |                                |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                                  |                             |              |           |                                |
| RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )                                      |                             |              | 698 255   | 1 373 794                      |
| Bénéfice attribué ou perte transférée ( III )                           |                             |              |           |                                |
| Perte supportée ou bénéfice transféré ( IV )                            |                             |              |           |                                |
| <b>Produits financiers</b>                                              |                             |              |           |                                |
| Produits financiers de participation (3)                                |                             |              | 2 278     | 3 890                          |
| 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 )  | 2 278     | 3 890                          |
| <b>Charges financières</b>                                              |                             |              |           |                                |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions   |                             |              |           |                                |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                      |                             |              | 2 300     | 1 729                          |
| Différences négatives de change                                         |                             |              |           |                                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements            |                             |              |           |                                |
|                                                                         |                             | TOTAL ( VI ) | 2 300     | 1 729                          |
| RESULTAT FINANCIER ( V - VI )                                           |                             |              | -23       | 2 161                          |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II+III-IV+V-VI )                      |                             |              | 698 232   | 1 375 955                      |

## Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite)                                                | Du 01/08/2021<br>Au 31/07/2022 | Du 01/08/2020<br>Au 31/07/2021 |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                             |                                |                                |
| Sur opérations de gestion                                                 | 214                            | 4 024                          |
| Sur opérations en capital                                                 | 7 800                          |                                |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge            |                                |                                |
| <b>TOTAL ( VII )</b>                                                      | <b>8 014</b>                   | <b>4 024</b>                   |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                            |                                |                                |
| Sur opérations de gestion                                                 | 1 700                          |                                |
| Sur opérations en capital                                                 |                                |                                |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | 3 495                          | 4 075                          |
| <b>TOTAL ( VIII )</b>                                                     | <b>5 195</b>                   | <b>4 075</b>                   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>                               | <b>2 820</b>                   | <b>-51</b>                     |
| Participations des salariés ( IX )                                        |                                |                                |
| Impôts sur les bénéfices ( X )                                            | 179 649                        | 263 744                        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII )</b>                           | <b>4 688 317</b>               | <b>5 169 522</b>               |
| <b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + X )</b>                 | <b>4 166 914</b>               | <b>4 057 361</b>               |
| <b>BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)</b>         | <b>521 403</b>                 | <b>1 112 161</b>               |
| <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>                     | 1 798                          | 3 890                          |
| <i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>                     |                                | 500                            |

# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/07/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 1 823 677 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 521 403 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2021 au 31/07/2022.

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

Dans un contexte général incertain sur la durée de l'épidémie et ses conséquences économiques, compte tenu de ces mesures et sur la base des informations connues à la date d'arrêt des comptes, l'entreprise estime qu'il n'existe pas, à cette date, d'incertitudes significatives sur la continuité de son exploitation.

L'émergence et l'expansion de la COVID-19 depuis l'année 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales sur le plan mondial. Cette crise sanitaire liée à l'événement COVID-19 n'a pas eu d'impacts significatifs sur les comptes.

## Evénements 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 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 an,       |
| • Matériel et outillage              | 4 à 10 ans, |
| • Agencements et aménagements divers | 3 à 10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 à 7 ans,  |
| • Mobilier                           | 5 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 L320-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 5 001 € 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 2022. 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 | 4        | 5            |
| Employés                         | 25       | 23           |
| Ouvriers                         |          |              |
| Apprentis sous contrat           |          |              |
| TOTAL                            | 30       | 29           |

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<br>Acquisitions créances<br>virements                                        |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                  |                                  |                                          |                                                                                            |
| Frais d'établissement et de développement             |                                  |                                          |                                                                                            |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles         | 3 850                            |                                          |                                                                                            |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>3 850</b>                     |                                          |                                                                                            |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                    |                                  |                                          |                                                                                            |
| Terrains                                              |                                  |                                          |                                                                                            |
| Constructions sur sol propre                          |                                  |                                          |                                                                                            |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                  |                                          |                                                                                            |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const.             |                                  |                                          |                                                                                            |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. | 392 224                          |                                          | 42 874                                                                                     |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers             | 1 454 177                        |                                          | 85 133                                                                                     |
| Mat. de transport                                     | 18 354                           |                                          |                                                                                            |
| Mat. de bureau et info., mobilier                     | 225 223                          |                                          | 2 327                                                                                      |
| Emballages récupérables et divers                     |                                  |                                          |                                                                                            |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                  |                                          |                                                                                            |
| Avances et acomptes                                   |                                  |                                          |                                                                                            |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>2 089 978</b>                 |                                          | <b>130 334</b>                                                                             |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                    |                                  |                                          |                                                                                            |
| Participations évaluées par mise en équivalence       |                                  |                                          |                                                                                            |
| Autres participations                                 |                                  |                                          |                                                                                            |
| Autres titres immobilisés                             |                                  |                                          |                                                                                            |
| Prêts et autres immobilisations financières           |                                  |                                          |                                                                                            |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                  |                                          |                                                                                            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  | <b>2 093 828</b>                 |                                          | <b>130 334</b>                                                                             |
| Cadre B                                               | Diminutions                      | Valeur brute des immc. 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         |                                  |                                          | 3 850                                                                                      |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                  |                                          | <b>3 850</b>                                                                               |
| Terrains                                              |                                  |                                          |                                                                                            |
| Constructions sur sol propre                          |                                  |                                          |                                                                                            |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                  |                                          |                                                                                            |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const.             |                                  |                                          |                                                                                            |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. | 44 141                           |                                          | 390 957                                                                                    |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers             | 2 310                            |                                          | 1 537 000                                                                                  |
| Mat. de transport                                     | 18 354                           |                                          |                                                                                            |
| Mat. de bureau et info., mobilier                     | 8 371                            |                                          | 219 180                                                                                    |
| Emballages récupérables et divers                     |                                  |                                          |                                                                                            |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                  |                                          |                                                                                            |
| Avances et acomptes                                   |                                  |                                          |                                                                                            |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>73 176</b>                    |                                          | <b>2 147 136</b>                                                                           |
| Participations évaluées par mise en équivalence       |                                  |                                          |                                                                                            |
| Autres participations                                 |                                  |                                          |                                                                                            |
| Autres titres immobilisés                             |                                  |                                          |                                                                                            |
| Prêts et autres immobilisations financières           |                                  |                                          |                                                                                            |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                  |                                          |                                                                                            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  | <b>73 176</b>                    |                                          | <b>2 150 986</b>                                                                           |

# Etat des amortissements

## Situations et mouvements de l'exercice

|                                                                        | Immobilisations amortissables | Montant au début de l'exercice | Augment. | Diminut. | Montant en fin d'exercice |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|----------|----------|---------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                   |                               |                                |          |          |                           |
| Frais d'établissement et développement                                 |                               |                                |          |          |                           |
| Fonds commercial                                                       |                               |                                |          |          |                           |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                               | 3 850                          |          |          | 3 850                     |
|                                                                        | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 3 850                          |          |          | 3 850                     |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                     |                               |                                |          |          |                           |
| Terrains                                                               |                               |                                |          |          |                           |
| Constructions - Sur sol propre                                         |                               |                                |          |          |                           |
| : - Sur sol d'autrui                                                   |                               |                                |          |          |                           |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                               |                                |          |          |                           |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel             |                               | 301 815                        | 43 841   | 44 141   | 301 514                   |
| Installations générales, agencements et aménagements divers            |                               | 691 667                        | 151 777  | 2 310    | 841 133                   |
| Matériel de transport                                                  |                               | 18 354                         |          | 18 354   |                           |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                           |                               | 129 172                        | 26 415   | 8 371    | 147 216                   |
| Emballages récupérables et divers                                      |                               |                                |          |          |                           |
|                                                                        | IMMOBILISATIONS CORPORELLES   | 1 141 007                      | 222 032  | 73 176   | 1 289 863                 |
|                                                                        | TOTAL GÉNÉRAL                 | 1 144 857                      | 222 032  | 73 176   | 1 293 713                 |

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

| Immobilisations amortissables                                                    | Dotations             |                              |                                    | Reprises              |                                        |                            | Mvt net des amort. à la fin de l'ex. |
|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|
|                                                                                  | Différentiel de durée | Mode Amort. fiscal dégressif | Amort. fiscal exceptionnel         | Différentiel de durée | Mode Amort. fiscal dégressif           | Amort. fiscal exceptionnel |                                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                             |                       |                              |                                    |                       |                                        |                            |                                      |
| Frais d'établissement et dvp.                                                    |                       |                              |                                    |                       |                                        |                            |                                      |
| Fonds commercial                                                                 |                       |                              |                                    |                       |                                        |                            |                                      |
| Autres postes d'immo. incorp.                                                    |                       |                              |                                    |                       |                                        |                            |                                      |
| TOTAL                                                                            |                       |                              |                                    |                       |                                        |                            |                                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                               |                       |                              |                                    |                       |                                        |                            |                                      |
| Terrains                                                                         |                       |                              |                                    |                       |                                        |                            |                                      |
| Constructions - Sur sol propre                                                   |                       |                              |                                    |                       |                                        |                            |                                      |
| : - Sur sol d'autrui                                                             |                       |                              |                                    |                       |                                        |                            |                                      |
| Inst. gales, agencts et aménag. des constructions                                |                       |                              |                                    |                       |                                        |                            |                                      |
| Inst. techniques, mat. et outillage industriels                                  |                       |                              |                                    |                       |                                        |                            |                                      |
| Inst. gales, agenc. et aménagements divers                                       |                       |                              |                                    |                       |                                        |                            |                                      |
| Matériel de transport                                                            |                       |                              |                                    |                       |                                        |                            |                                      |
| Mat. de bur. et informat., mob.                                                  |                       |                              |                                    |                       |                                        |                            |                                      |
| Emballages récup. et divers                                                      |                       |                              |                                    |                       |                                        |                            |                                      |
| TOTAL                                                                            |                       |                              |                                    |                       |                                        |                            |                                      |
| Frais d'acqui. de titres de particip.                                            |                       |                              |                                    |                       |                                        |                            |                                      |
| TOTAL GÉNÉRAL                                                                    |                       |                              |                                    |                       |                                        |                            |                                      |
| TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ                                                        |                       | TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILE    |                                    |                       | TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ              |                            |                                      |
| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices |                       |                              | Montant net au début de l'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<br>début de l'exercice | Augmentations<br>des dotations de<br>l'exercice | Diminutions reprises à la fin de l'exercice |               | Montant à la fin de<br>l'exercice |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|
|                                                               |                                   |                                                 | Utilisées                                   | Non-utilisées |                                   |
| <b>Réglementées</b>                                           |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| 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                                |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| <b>TOTAL I</b>                                                |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| <b>Risques et charges</b>                                     |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| 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                     | 4 371                             | 675                                             |                                             |               | 5 046                             |
| <b>TOTAL II</b>                                               | <b>4 371</b>                      | <b>675</b>                                      |                                             |               | <b>5 046</b>                      |
|                                                               |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| Nature des dépréciations                                      | Montant au<br>début de l'exercice | Augmentations<br>des dotations de<br>l'exercice | Diminutions reprises à la fin de l'exercice |               | Montant à la fin de<br>l'exercice |
|                                                               |                                   |                                                 | Utilisées                                   | Non-utilisées |                                   |
| <b>Dépréciations</b>                                          |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| 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                           |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| <b>TOTAL III</b>                                              |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
|                                                               |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>                               | <b>4 371</b>                      | <b>675</b>                                      |                                             |               | <b>5 046</b>                      |
| <i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>          |                                   | 675                                             |                                             |               |                                   |
| <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<br>à moins d'1 an | Echéances<br>à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                                              |              |                             |                            |
| Créances rattachées à des participations                                  |              |                             |                            |
| Prêts (1) (2)                                                             |              |                             |                            |
| Autres immobilisations financières                                        |              |                             |                            |
| <b>De l'actif circulant</b>                                               |              |                             |                            |
| Clients douteux ou litigieux                                              |              |                             |                            |
| Autres créances clients                                                   | 1 427        | 1 427                       |                            |
| Créances représentatives de titres prêtés                                 |              |                             |                            |
| Personnel et comptes rattachés                                            | 60           | 60                          |                            |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                             |              |                             |                            |
| Impôts sur les bénéfices                                                  | 73 846       | 73 846                      |                            |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                | 9 975        | 9 975                       |                            |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                              |              |                             |                            |
| Divers                                                                    |              |                             |                            |
| Groupe et associés (2)                                                    | 2 278        | 2 278                       |                            |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres) | 255 418      | 255 418                     |                            |
| Charges constatées d'avance                                               | 37 939       | 37 939                      |                            |
| TOTAL                                                                     | 380 943      | 380 943                     |                            |

(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<br>Echéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (1)                                    |                |                               |                                                     |
| Autres emprunts obligataires (1)                                          |                |                               |                                                     |
| Emprunts et dettes auprès des états de crédit (1)                         |                |                               |                                                     |
| - à 1 an max. à l'origine                                                 |                |                               |                                                     |
| - à plus d'1 an à l'origine                                               | 328 253        | 156 897                       | 171 356                                             |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)                           |                |                               |                                                     |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                         | 248 823        | 248 823                       |                                                     |
| Personnel et comptes rattachés                                            | 115 453        | 115 453                       |                                                     |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                             | 54 846         | 54 846                        |                                                     |
| Impôts sur les bénéfices                                                  |                |                               |                                                     |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                | 25 252         | 25 252                        |                                                     |
| Obligations cautionnées                                                   |                |                               |                                                     |
| Autres impôts, taxes et assimilés                                         | 17 837         | 17 837                        |                                                     |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                           |                |                               |                                                     |
| Groupe et associés (2)                                                    | 171 678        | 171 678                       |                                                     |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)      | 4 219          | 4 219                         |                                                     |
| Dettes représentatives de titres empruntés                                |                |                               |                                                     |
| Produits constatés d'avance                                               |                |                               |                                                     |
| <b>TOTAL</b>                                                              | <b>966 363</b> | <b>795 007</b>                | <b>171 356</b>                                      |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice                                | 60 000         |                               |                                                     |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice                               | 146 176        |                               |                                                     |
| (2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | 4 312          |                               |                                                     |



# 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 |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                              | 31/07/2022        | 31/07/2021       |
| Créances rattachées à des participations                     |                   |                  |
| Autres titres immobilisés                                    |                   |                  |
| Prêts                                                        |                   |                  |
| Autres immobilisations financières                           |                   |                  |
| Créances clients et comptes rattachés                        | 1 152.00          | 1 152.00         |
| Autres créances                                              | 101 851.40        | 51 560.00        |
| Valeurs mobilières de placement                              |                   |                  |
| Disponibilités                                               |                   |                  |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>103 003.40</b> | <b>52 712.00</b> |

## Détail des produits à recevoir

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le  | Exercice clos le |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                              | 31/07/2022        | 31/07/2021       |
| <b>Créances rattachées à des participations</b>              |                   |                  |
| <b>Autres titres immobilisés</b>                             |                   |                  |
| <b>Prêts</b>                                                 |                   |                  |
| <b>Autres immobilisations financières</b>                    |                   |                  |
| <b>Créances clients et comptes rattachés</b>                 | 1 152.00          | 1 152.00         |
| 41810000 Clients factures à établir                          | 1 152.00          | 1 152.00         |
| <b>Autres créances</b>                                       | 101 851.40        | 51 560.00        |
| 40980000 Rabais remise ristourne à recevoir                  | 82 906.80         | 1 320.00         |
| 45581000 Intérêts c/c à recevoir                             | 2 277.60          | 3 890.00         |
| 46870000 Divers-prod. à recevoir                             | 16 667.00         | 46 350.00        |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                       |                   |                  |
| <b>Disponibilités</b>                                        |                   |                  |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>103 003.40</b> | <b>52 712.00</b> |

# 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  |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                            | 31/07/2022        | 31/07/2021        |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                   |                   |
| Autres emprunts obligataires                               |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     | 75.33             |                   |
| Emprunts et dettes financières diverses                    |                   |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 60 922.85         | 73 427.00         |
| Dettes fiscales et sociales                                | 87 158.35         | 96 140.75         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                   |                   |
| Autres dettes                                              |                   |                   |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>148 156.53</b> | <b>169 567.75</b> |

## Détail des charges à payer

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan    | Exercice clos le  | Exercice clos le  |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                               | 31/07/2022        | 31/07/2021        |
| <b>Emprunts obligataires convertibles</b>                     |                   |                   |
| <b>Autres emprunts obligataires</b>                           |                   |                   |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> | 75.33             |                   |
| 16884000 Interets courus                                      | 75.33             |                   |
| <b>Emprunts et dettes financières diverses</b>                |                   |                   |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               | 60 922.85         | 73 427.00         |
| 40810000 Fournisseurs-factures non parven                     | 60 922.85         | 73 427.00         |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            | 87 158.35         | 96 140.75         |
| 42820000 Dettes prov. congés payés                            | 48 850.26         | 52 497.00         |
| 42860000 Pers.autr.charges à payer                            | 5 517.00          | 8 484.00          |
| 43860000 Org. soc.-charges à payer                            | 15 416.38         | 15 248.00         |
| 44869000 Etat - divers à payer                                | 17 374.71         | 19 911.75         |
| <b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>        |                   |                   |
| <b>Autres dettes</b>                                          |                   |                   |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>148 156.53</b> | <b>169 567.75</b> |

## Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|
|                             | 31/07/2022       | 31/07/2021       |
| Produits d'exploitation     |                  | 3 039            |
| Produits financiers         |                  |                  |
| Produits exceptionnels      |                  |                  |
| TOTAL                       |                  | 3 039            |

  

| Charges constatées d'avance | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|
|                             | 31/07/2022       | 31/07/2021       |
| Charges d'exploitation      | 37 939           | 58 399           |
| Charges financières         |                  |                  |
| Charges exceptionnelles     |                  |                  |
| TOTAL                       | 37 939           | 58 399           |

# **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 2023**

### **Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 juillet 2022**

#### **DEUXIEME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 juillet 2022 s'élevant à 521 402,97 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 521 402,97 euros

A titre de dividendes aux associées ..... 500 000,00 euros

Soit 1 000,00 euros par part

Le solde en totalité au compte « Autres Réserves »..... 21 402,97 euros

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 juillet 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 499 000,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 juillet 2022 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 1 000,00 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter du 1<sup>er</sup> février 2023.

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

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

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 forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

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 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

**Exercice clos le 31 juillet 2021 :**

1 000 000,00 euros, soit 2 000,00 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 2 000,00 euros  
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 998 000,00 euros

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**



Certifié conforme  
La Gérance  
**Monsieur François COURVILLE**

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'F' and 'C' intertwined.

**S.A.R.L. CHARLOTTE**

**EXERCICE CLOS LE 31 JUILLET 2022**

**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 2022*

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 2022, 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<sup>er</sup> août 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## **JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 411-6 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

## **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 2023

Le Commissaire aux Comptes  
BECOUZE

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

S. GARNIER  
Associée

Ce rapport comprend 20 pages.

# Bilan Actif

|                                                          | Brut             | Amort. Prov.     | Net<br>Au 31/07/2022 | Net<br>Au 31/07/2021 |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| Capital souscrit non appelé                              |                  |                  |                      |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                                  |                  |                  |                      |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                     |                  |                  |                      |                      |
| 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              |                  |                  |                      |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                       |                  |                  |                      |                      |
| Terrains                                                 |                  |                  |                      |                      |
| Constructions                                            |                  |                  |                      |                      |
| Installations tech., matériels et outillages industriels | 390 957          | 301 514          | 89 443               | 90 409               |
| Autres immobilisations corporelles                       | 1 756 180        | 988 349          | 767 831              | 858 562              |
| Immobilisations en cours                                 |                  |                  |                      |                      |
| Avances et acomptes                                      |                  |                  |                      |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                       |                  |                  |                      |                      |
| 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                       |                  |                  |                      |                      |
| <b>TOTAL ( I )</b>                                       | <b>2 150 986</b> | <b>1 293 713</b> | <b>857 273</b>       | <b>948 971</b>       |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                   |                  |                  |                      |                      |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                |                  |                  |                      |                      |
| Matières premières, autres approvisionnements            | 22 449           |                  | 22 449               | 17 922               |
| En cours de production de biens                          |                  |                  |                      |                      |
| En cours de production de services                       |                  |                  |                      |                      |
| Produits intermédiaires et finis                         |                  |                  |                      |                      |
| Marchandises                                             |                  |                  |                      |                      |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>          |                  |                  |                      |                      |
| <b>Créances</b>                                          |                  |                  |                      |                      |
| Clients et comptes rattachés                             | 1 427            |                  | 1 427                | 4 055                |
| Autres                                                   | 341 577          |                  | 341 577              | 475 913              |
| Capital souscrit et appelé, non versé                    |                  |                  |                      |                      |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                   |                  |                  |                      |                      |
| Actions propres                                          |                  |                  |                      |                      |
| Autres Titres                                            |                  |                  |                      |                      |
| <b>Instruments de Trésorerie</b>                         |                  |                  |                      |                      |
| <b>Disponibilités</b>                                    | 563 013          |                  | 563 013              | 839 922              |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                       | 37 939           |                  | 37 939               | 58 399               |
| <b>TOTAL ( II )</b>                                      | <b>966 404</b>   |                  | <b>966 404</b>       | <b>1 396 211</b>     |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler ( III )             |                  |                  |                      |                      |
| Primes de remboursement des obligations ( IV )           |                  |                  |                      |                      |
| Ecart de conversion actif ( V )                          |                  |                  |                      |                      |
| <b>TOTAL GENERAL ( I à V )</b>                           | <b>3 117 390</b> | <b>1 293 713</b> | <b>1 823 677</b>     | <b>2 345 182</b>     |

# Bilan Passif

|                                                                         | Net<br>Au 31/07/2022 | Net<br>Au 31/07/2021 |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                 |                      |                      |
| Capital social ou individuel dont versé : 7 622                         | 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                                                       | 322 481              | 210 320              |
| Report à nouveau                                                        |                      |                      |
| <b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>                       | 521 403              | 1 112 161            |
| Subventions d'investissement                                            |                      |                      |
| Provisions réglementées                                                 |                      |                      |
| <b>TOTAL ( I )</b>                                                      | <b>852 269</b>       | <b>1 330 866</b>     |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                             |                      |                      |
| Produits des émissions de titres participatifs                          |                      |                      |
| Avances conditionnées                                                   |                      |                      |
| Autres                                                                  |                      |                      |
| <b>TOTAL ( I BIS )</b>                                                  |                      |                      |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                               |                      |                      |
| Provisions pour risques                                                 |                      |                      |
| Provisions pour charges                                                 | 5 046                | 4 371                |
| <b>TOTAL ( II )</b>                                                     | <b>5 046</b>         | <b>4 371</b>         |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES</b>                                               |                      |                      |
| Emprunts obligataires convertibles                                      |                      |                      |
| Autres emprunts obligataires                                            |                      |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                  | 328 253              | 414 353              |
| Emprunts et dettes financières diverses                                 | 171 678              | 2 604                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                        |                      |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                | 248 823              | 383 985              |
| Dettes fiscales et sociales                                             | 213 389              | 205 237              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                         |                      |                      |
| Autres dettes                                                           | 4 219                | 727                  |
| Instruments de trésorerie                                               |                      |                      |
| Produits constatés d'avance                                             |                      | 3 039                |
| <b>TOTAL ( III )</b>                                                    | <b>966 363</b>       | <b>1 009 945</b>     |
| <b>Ecarts de conversion passif ( IV )</b>                               |                      |                      |
| <b>TOTAL GENERAL ( I à IV )</b>                                         | <b>1 823 677</b>     | <b>2 345 182</b>     |
| Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP |                      |                      |

# Compte de résultat

| Compte de résultat                                                      | Du 01/08/2021 au 31/07/2022 |             |                  | Du 01/08/2020<br>Au 31/07/2021 |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|------------------|--------------------------------|
|                                                                         | France                      | Exportation | Total            | Total                          |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                      |                             |             |                  |                                |
| Ventes de marchandises                                                  |                             |             |                  |                                |
| Production vendue de biens                                              | 4 551 121                   |             | 4 551 121        | 4 412 462                      |
| Production vendue de services                                           | 49 893                      |             | 49 893           | 82 116                         |
| <b>Chiffre d'affaires Net</b>                                           | <b>4 601 014</b>            |             | <b>4 601 014</b> | <b>4 494 578</b>               |
| Production stockée                                                      |                             |             |                  |                                |
| Production immobilisée                                                  |                             |             | 32 187           | 38 499                         |
| Subventions d'exploitation reçues                                       |                             |             | 12 677           | 549 232                        |
| Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges   |                             |             | 26 809           | 67 271                         |
| Autres produits                                                         |                             |             | 5 338            | 12 029                         |
| <b>TOTAL ( I )</b>                                                      |                             |             | <b>4 678 025</b> | <b>5 161 608</b>               |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                       |                             |             |                  |                                |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                     |                             |             |                  |                                |
| Variation de stocks (marchandises)                                      |                             |             |                  |                                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements               |                             |             | 1 096 653        | 1 060 978                      |
| Variation de stocks (matières premières et autres appro.)               |                             |             | -4 527           | 6 026                          |
| Autres achats et charges externes *                                     |                             |             | 1 443 268        | 1 401 668                      |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                   |                             |             | 58 939           | 57 065                         |
| Salaires et traitements                                                 |                             |             | 738 208          | 715 085                        |
| Charges sociales                                                        |                             |             | 192 358          | 125 044                        |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                        |                             |             | 218 537          | 188 905                        |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations                         |                             |             |                  |                                |
| Dotations aux dépréciations des actifs circulants                       |                             |             |                  |                                |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                        |                             |             | 675              |                                |
| Autres charges                                                          |                             |             | 235 659          | 233 043                        |
| <b>TOTAL ( II )</b>                                                     |                             |             | <b>3 979 771</b> | <b>3 787 813</b>               |
| * Y compris :                                                           |                             |             |                  |                                |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                                    |                             |             |                  |                                |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                                  |                             |             |                  |                                |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>                               |                             |             | <b>698 255</b>   | <b>1 373 794</b>               |
| Bénéfice attribué ou perte transférée ( III )                           |                             |             |                  |                                |
| Perte supportée ou bénéfice transféré ( IV )                            |                             |             |                  |                                |
| <b>Produits financiers</b>                                              |                             |             |                  |                                |
| Produits financiers de participation (3)                                |                             |             | 2 278            | 3 890                          |
| 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           |                             |             |                  |                                |
| <b>TOTAL ( V )</b>                                                      |                             |             | <b>2 278</b>     | <b>3 890</b>                   |
| <b>Charges financières</b>                                              |                             |             |                  |                                |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions   |                             |             |                  |                                |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                      |                             |             | 2 300            | 1 729                          |
| Différences négatives de change                                         |                             |             |                  |                                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements            |                             |             |                  |                                |
| <b>TOTAL ( VI )</b>                                                     |                             |             | <b>2 300</b>     | <b>1 729</b>                   |
| <b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>                                    |                             |             | <b>-23</b>       | <b>2 161</b>                   |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II+III-IV+V-VI )</b>               |                             |             | <b>698 232</b>   | <b>1 375 955</b>               |

## Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite)                                                | Du 01/08/2021<br>Au 31/07/2022 | Du 01/08/2020<br>Au 31/07/2021 |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                             |                                |                                |
| Sur opérations de gestion                                                 | 214                            | 4 024                          |
| Sur opérations en capital                                                 | 7 800                          |                                |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge            |                                |                                |
| <b>TOTAL ( VII )</b>                                                      | <b>8 014</b>                   | <b>4 024</b>                   |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                            |                                |                                |
| Sur opérations de gestion                                                 | 1 700                          |                                |
| Sur opérations en capital                                                 |                                |                                |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | 3 495                          | 4 075                          |
| <b>TOTAL ( VIII )</b>                                                     | <b>5 195</b>                   | <b>4 075</b>                   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>                               | <b>2 820</b>                   | <b>-51</b>                     |
| Participations des salariés ( IX )                                        |                                |                                |
| Impôts sur les bénéfices ( X )                                            | 179 649                        | 263 744                        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII )</b>                           | <b>4 688 317</b>               | <b>5 169 522</b>               |
| <b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + X )</b>                 | <b>4 166 914</b>               | <b>4 057 361</b>               |
| <b>BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)</b>         | <b>521 403</b>                 | <b>1 112 161</b>               |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

1 798 3 890

500



# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/07/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 1 823 677 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 521 403 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2021 au 31/07/2022.

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

Dans un contexte général incertain sur la durée de l'épidémie et ses conséquences économiques, compte tenu de ces mesures et sur la base des informations connues à la date d'arrêt des comptes, l'entreprise estime qu'il n'existe pas, à cette date, d'incertitudes significatives sur la continuité de son exploitation.

L'émergence et l'expansion de la COVID-19 depuis l'année 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales sur le plan mondial. Cette crise sanitaire liée à l'événement COVID-19 n'a pas eu d'impacts significatifs sur les comptes.

## 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 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 an,       |
| • Matériel et outillage              | 4 à 10 ans, |
| • Agencements et aménagements divers | 3 à 10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 3 à 7 ans,  |
| • Mobilier                           | 5 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 5 001 € 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 2022. En effet, il apparaît non significatif à cette date, compte tenu du turn-over constaté dans la profession et l'âge moyen des salariés.

**Informations diverses**

L'exercice 31 juillet 2021 intégrait dans son résultat d'exploitation 529 000 € de subventions liées aux aides obtenues dans le cadre de la crise Covid-19 comme les aides aux paiements et le fonds de solidarité. Ces aides ponctuelles ne sont donc pas présentes pour l'exercice clos le 31 juillet 2022 ce qui explique la baisse du résultat d'exploitation.

# Effectif moyen

| Catégories de salariés           | Effectif | Effectif N-1 |
|----------------------------------|----------|--------------|
| Cadres                           | 1        | 1            |
| Agents de maîtrise & techniciens | 4        | 5            |
| Employés                         | 25       | 23           |
| Ouvriers                         |          |              |
| Apprentis sous contrat           |          |              |
| TOTAL                            | 30       | 29           |

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<br>Acquisitions créances<br>virements                                        |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                  |                                  |                                         |                                                                                            |
| Frais d'établissement et de développement             |                                  |                                         |                                                                                            |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles         | 3 850                            |                                         |                                                                                            |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>3 850</b>                     |                                         |                                                                                            |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                    |                                  |                                         |                                                                                            |
| Terrains                                              |                                  |                                         |                                                                                            |
| Constructions sur sol propre                          |                                  |                                         |                                                                                            |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                  |                                         |                                                                                            |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const.             |                                  |                                         |                                                                                            |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. | 392 224                          |                                         | 42 874                                                                                     |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers             | 1 454 177                        |                                         | 85 133                                                                                     |
| Mat. de transport                                     | 18 354                           |                                         |                                                                                            |
| Mat. de bureau et info., mobilier                     | 225 223                          |                                         | 2 327                                                                                      |
| Emballages récupérables et divers                     |                                  |                                         |                                                                                            |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                  |                                         |                                                                                            |
| Avances et acomptes                                   |                                  |                                         |                                                                                            |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>2 089 978</b>                 |                                         | <b>130 334</b>                                                                             |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                    |                                  |                                         |                                                                                            |
| Participations évaluées par mise en équivalence       |                                  |                                         |                                                                                            |
| Autres participations                                 |                                  |                                         |                                                                                            |
| Autres titres immobilisés                             |                                  |                                         |                                                                                            |
| Prêts et autres immobilisations financières           |                                  |                                         |                                                                                            |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                  |                                         |                                                                                            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  | <b>2 093 828</b>                 |                                         | <b>130 334</b>                                                                             |
| 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         |                                  |                                         | 3 850                                                                                      |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                  |                                         | <b>3 850</b>                                                                               |
| Terrains                                              |                                  |                                         |                                                                                            |
| Constructions sur sol propre                          |                                  |                                         |                                                                                            |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                  |                                         |                                                                                            |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const.             |                                  |                                         |                                                                                            |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. | 44 141                           |                                         | 390 957                                                                                    |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers             | 2 310                            |                                         | 1 537 000                                                                                  |
| Mat. de transport                                     | 18 354                           |                                         |                                                                                            |
| Mat. de bureau et info., mobilier                     | 8 371                            |                                         | 219 180                                                                                    |
| Emballages récupérables et divers                     |                                  |                                         |                                                                                            |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                  |                                         |                                                                                            |
| Avances et acomptes                                   |                                  |                                         |                                                                                            |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>73 176</b>                    |                                         | <b>2 147 136</b>                                                                           |
| Participations évaluées par mise en équivalence       |                                  |                                         |                                                                                            |
| Autres participations                                 |                                  |                                         |                                                                                            |
| Autres titres immobilisés                             |                                  |                                         |                                                                                            |
| Prêts et autres immobilisations financières           |                                  |                                         |                                                                                            |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                  |                                         |                                                                                            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  | <b>73 176</b>                    |                                         | <b>2 150 986</b>                                                                           |

| Situations et mouvements de l'exercice                                                    |                       |                                    |                                |                           |                       |                               |  |                                      |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------|--------------------------------|---------------------------|-----------------------|-------------------------------|--|--------------------------------------|-----------|
|                                                                                           |                       | Immobilisations amortissables      | Montant au début de l'exercice | Augment.                  | Diminut.              |                               |  | Montant en fin d'exercice            |           |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                                      |                       |                                    |                                |                           |                       |                               |  |                                      |           |
| Frais d'établissement et développement                                                    |                       |                                    |                                |                           |                       |                               |  |                                      |           |
| Fonds commercial                                                                          |                       |                                    |                                |                           |                       |                               |  |                                      |           |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                                             |                       |                                    | 3 850                          |                           |                       |                               |  |                                      | 3 850     |
|                                                                                           |                       | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES      | 3 850                          |                           |                       |                               |  |                                      | 3 850     |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                                        |                       |                                    |                                |                           |                       |                               |  |                                      |           |
| Terrains                                                                                  |                       |                                    |                                |                           |                       |                               |  |                                      |           |
| Constructions - Sur sol propre                                                            |                       |                                    |                                |                           |                       |                               |  |                                      |           |
| : - Sur sol d'autrui                                                                      |                       |                                    |                                |                           |                       |                               |  |                                      |           |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions                    |                       |                                    |                                |                           |                       |                               |  |                                      |           |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel                                |                       |                                    | 301 815                        | 43 841                    |                       | 44 141                        |  |                                      | 301 514   |
| Installations générales, agencements et aménagements divers                               |                       |                                    | 691 667                        | 151 777                   |                       | 2 310                         |  |                                      | 841 133   |
| Matériel de transport                                                                     |                       |                                    | 18 354                         |                           |                       | 18 354                        |  |                                      |           |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                                              |                       |                                    | 129 172                        | 26 415                    |                       | 8 371                         |  |                                      | 147 216   |
| Emballages récupérables et divers                                                         |                       |                                    |                                |                           |                       |                               |  |                                      |           |
|                                                                                           |                       | IMMOBILISATIONS CORPORELLES        | 1 141 007                      | 222 032                   |                       | 73 176                        |  |                                      | 1 289 863 |
|                                                                                           |                       | TOTAL GÉNÉRAL                      | 1 144 857                      | 222 032                   |                       | 73 176                        |  |                                      | 1 293 713 |
| <b>Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires</b> |                       |                                    |                                |                           |                       |                               |  |                                      |           |
|                                                                                           |                       | Dotations                          |                                |                           |                       | Reprises                      |  | Mvt net des amort. à la fin de l'ex. |           |
| Immobilisations amortissables                                                             | Différentiel de durée | Mode Amort. dégressif              | Amort. fiscal exceptionnel     | Différentiel de durée     | Mode Amort. dégressif | Amort. fiscal exceptionnel    |  |                                      |           |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                                      |                       |                                    |                                |                           |                       |                               |  |                                      |           |
| Frais d'établissement et dvp.                                                             |                       |                                    |                                |                           |                       |                               |  |                                      |           |
| Fonds commercial                                                                          |                       |                                    |                                |                           |                       |                               |  |                                      |           |
| Autres postes d'immo. incorp.                                                             |                       |                                    |                                |                           |                       |                               |  |                                      |           |
| TOTAL                                                                                     |                       |                                    |                                |                           |                       |                               |  |                                      |           |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                                        |                       |                                    |                                |                           |                       |                               |  |                                      |           |
| Terrains                                                                                  |                       |                                    |                                |                           |                       |                               |  |                                      |           |
| Constructions - Sur sol propre                                                            |                       |                                    |                                |                           |                       |                               |  |                                      |           |
| : - Sur sol d'autrui                                                                      |                       |                                    |                                |                           |                       |                               |  |                                      |           |
| Inst. gales, agencts et aménag. des constructions                                         |                       |                                    |                                |                           |                       |                               |  |                                      |           |
| Inst. techniques, mat. et outillage industriels                                           |                       |                                    |                                |                           |                       |                               |  |                                      |           |
| Inst. gales, agenc. et aménagements divers                                                |                       |                                    |                                |                           |                       |                               |  |                                      |           |
| Matériel de transport                                                                     |                       |                                    |                                |                           |                       |                               |  |                                      |           |
| Mat. de bur. et informat., mob.                                                           |                       |                                    |                                |                           |                       |                               |  |                                      |           |
| Emballages récup. et divers                                                               |                       |                                    |                                |                           |                       |                               |  |                                      |           |
| TOTAL                                                                                     |                       |                                    |                                |                           |                       |                               |  |                                      |           |
| Frais d'acqui. de titres de particip.                                                     |                       |                                    |                                |                           |                       |                               |  |                                      |           |
| TOTAL GÉNÉRAL                                                                             |                       |                                    |                                |                           |                       |                               |  |                                      |           |
| TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ                                                                 |                       | TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ          |                                | TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ |                       |                               |  |                                      |           |
| Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices          |                       | Montant net au début de l'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<br>début de l'exercice | Augmentations<br>des dotations de<br>l'exercice | Diminutions reprises à la fin de l'exercice |               | Montant à la fin de<br>l'exercice |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|
|                                                               |                                   |                                                 | Utilisées                                   | Non-utilisées |                                   |
| <b>Réglementées</b>                                           |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| 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                                |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| <b>TOTAL I</b>                                                |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| <b>Risques et charges</b>                                     |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| 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                     | 4 371                             | 675                                             |                                             |               | 5 046                             |
| <b>TOTAL II</b>                                               | <b>4 371</b>                      | <b>675</b>                                      |                                             |               | <b>5 046</b>                      |
| <b>Dépréciations</b>                                          |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| 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                           |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| <b>TOTAL III</b>                                              |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>                               | <b>4 371</b>                      | <b>675</b>                                      |                                             |               | <b>5 046</b>                      |
| <i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>          |                                   | 675                                             |                                             |               |                                   |
| <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<br>à moins d'1 an | Echéances<br>à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                                              |                |                             |                            |
| Créances rattachées à des participations                                  |                |                             |                            |
| Prêts (1) (2)                                                             |                |                             |                            |
| Autres immobilisations financières                                        |                |                             |                            |
| <b>De l'actif circulant</b>                                               |                |                             |                            |
| Clients douteux ou litigieux                                              |                |                             |                            |
| Autres créances clients                                                   | 1 427          | 1 427                       |                            |
| Créances représentatives de titres prêtés                                 |                |                             |                            |
| Personnel et comptes rattachés                                            | 60             | 60                          |                            |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                             |                |                             |                            |
| Impôts sur les bénéfices                                                  | 73 846         | 73 846                      |                            |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                | 9 975          | 9 975                       |                            |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                              |                |                             |                            |
| Divers                                                                    |                |                             |                            |
| Groupe et associés (2)                                                    | 2 278          | 2 278                       |                            |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres) | 255 418        | 255 418                     |                            |
| Charges constatées d'avance                                               | 37 939         | 37 939                      |                            |
| <b>TOTAL</b>                                                              | <b>380 943</b> | <b>380 943</b>              |                            |

(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<br>à moins d'1 an   | Echéances de<br>1 à 5 ans | Echéances à<br>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                                               | 328 253        | 156 897                       | 171 356                   |                              |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)                           |                |                               |                           |                              |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                         | 248 823        | 248 823                       |                           |                              |
| Personnel et comptes rattachés                                            | 115 453        | 115 453                       |                           |                              |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                             | 54 846         | 54 846                        |                           |                              |
| Impôts sur les bénéfices                                                  |                |                               |                           |                              |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                | 25 252         | 25 252                        |                           |                              |
| Obligations cautionnées                                                   |                |                               |                           |                              |
| Autres impôts, taxes et assimilés                                         | 17 837         | 17 837                        |                           |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                           |                |                               |                           |                              |
| Groupe et associés (2)                                                    | 171 678        | 171 678                       |                           |                              |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)      | 4 219          | 4 219                         |                           |                              |
| Dettes représentatives de titres empruntés                                |                |                               |                           |                              |
| Produits constatés d'avance                                               |                |                               |                           |                              |
| <b>TOTAL</b>                                                              | <b>966 363</b> | <b>795 007</b>                | <b>171 356</b>            |                              |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice                                | 60 000         |                               |                           |                              |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice                               | 146 176        |                               |                           |                              |
| (2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | 4 312          |                               |                           |                              |

# 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 |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                              | 31/07/2022        | 31/07/2021       |
| Créances rattachées à des participations                     |                   |                  |
| Autres titres immobilisés                                    |                   |                  |
| Prêts                                                        |                   |                  |
| Autres immobilisations financières                           |                   |                  |
| Créances clients et comptes rattachés                        | 1 152.00          | 1 152.00         |
| Autres créances                                              | 101 851.40        | 51 560.00        |
| Valeurs mobilières de placement                              |                   |                  |
| Disponibilités                                               |                   |                  |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>103 003.40</b> | <b>52 712.00</b> |

## Détail des produits à recevoir

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le  | Exercice clos le |
|--------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
|                                                              | 31/07/2022        | 31/07/2021       |
| <b>Créances rattachées à des participations</b>              |                   |                  |
| <b>Autres titres immobilisés</b>                             |                   |                  |
| <b>Prêts</b>                                                 |                   |                  |
| <b>Autres immobilisations financières</b>                    |                   |                  |
| <b>Créances clients et comptes rattachés</b>                 | 1 152.00          | 1 152.00         |
| 41810000 Clients factures a etablr                           | 1 152.00          | 1 152.00         |
| <b>Autres créances</b>                                       | 101 851.40        | 51 560.00        |
| 40980000 Rabais remise ristourne a recevoir                  | 82 906.80         | 1 320.00         |
| 45581000 Intérêts c/c à recevoir                             | 2 277.60          | 3 890.00         |
| 46870000 Divers-prod. à recevoir                             | 16 667.00         | 46 350.00        |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                       |                   |                  |
| <b>Disponibilités</b>                                        |                   |                  |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>103 003.40</b> | <b>52 712.00</b> |

# 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  |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                            | 31/07/2022        | 31/07/2021        |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                   |                   |
| Autres emprunts obligataires                               |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     | 75.33             |                   |
| Emprunts et dettes financières diverses                    |                   |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 60 922.85         | 73 427.00         |
| Dettes fiscales et sociales                                | 87 158.35         | 96 140.75         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                   |                   |
| Autres dettes                                              |                   |                   |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>148 156.53</b> | <b>169 567.75</b> |

## Détail des charges à payer

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan    | Exercice clos le  | Exercice clos le  |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                               | 31/07/2022        | 31/07/2021        |
| <b>Emprunts obligataires convertibles</b>                     |                   |                   |
| <b>Autres emprunts obligataires</b>                           |                   |                   |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> | 75.33             |                   |
| 16884000 Intérêts courus                                      | 75.33             |                   |
| <b>Emprunts et dettes financières diverses</b>                |                   |                   |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               | 60 922.85         | 73 427.00         |
| 40810000 Fournisseurs-factures non parven                     | 60 922.85         | 73 427.00         |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            | 87 158.35         | 96 140.75         |
| 42820000 Dettes prov. congés payés                            | 48 850.26         | 52 497.00         |
| 42860000 Pers.autr.charges à payer                            | 5 517.00          | 8 484.00          |
| 43860000 Org. soc.-charges à payer                            | 15 416.38         | 15 248.00         |
| 44869000 Etat - divers à payer                                | 17 374.71         | 19 911.75         |
| <b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>        |                   |                   |
| <b>Autres dettes</b>                                          |                   |                   |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>148 156.53</b> | <b>169 567.75</b> |

## Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|
|                             | 31/07/2022       | 31/07/2021       |
| Produits d'exploitation     |                  | 3 039            |
| Produits financiers         |                  |                  |
| Produits exceptionnels      |                  |                  |
| TOTAL                       |                  | 3 039            |

| Charges constatées d'avance | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|
|                             | 31/07/2022       | 31/07/2021       |
| Charges d'exploitation      | 37 939           | 58 399           |
| Charges financières         |                  |                  |
| Charges exceptionnelles     |                  |                  |
| TOTAL                       | 37 939           | 58 399           |