

RCS : ANNECY  
Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 01475  
Numéro SIREN : 814 793 998  
Nom ou dénomination : 24 SAINTE CLAIRE

Ce dépôt a été enregistré le 14/09/2023 sous le numéro de dépôt B2023/013044

**24 SAINTE CLAIRE**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 50 000 euros**  
**Siège social : 2 rue de la Gare**  
**74000 ANNECY**  
**814 793 998 RCS ANNECY**

**EXERCICE CLOS LE 31 JANVIER 2023**

**BILAN**

**COMPTE DE RESULTAT**

**ANNEXE**

**Pour Copie Certifiée Conforme**

A handwritten signature or mark consisting of several strokes, including a long diagonal line and some shorter horizontal and vertical lines, located in the bottom right corner of the page.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 993 191 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 637 914 euros** et un total **charges de 1 354 994 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 282 920 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/02/2022** et finit le **31/01/2023**.  
Il a une durée de **12 mois**.

Les comptes annuels sont établis en conformité avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France. Ils respectent en particulier les dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par les règlements ANC n° 2020-09 du 04/12/2020 relatif au PCG et les avis et recommandations ultérieurs de l'ANC.

## I. EVENEMENTS MARQUANTS DE LA PERIODE:

Du fait de l'épidémie COVID 19, les établissements discothèques ont bénéficié d'une aide spécifique "Renfort" selon le décret du 04/01/2022. A ce titre, la société le 24 Sainte Claire a perçue 90 591€.

## II. REGLES ET METHODES COMPTABLES:

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

La méthode retenue pour le traitement des frais d'acquisitions des différentes catégories d'actifs n'a pas été définie en l'absence de frais entrant dans le cadre de l'option sur cet exercice.

Seules les informations significatives sont renseignées.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

### **Immobilisations**

Corporelles :

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

## Incorporelles :

**Le fonds de commerce** inscrit à l'actif du bilan a une durée d'utilisation non limitée dans le temps, ayant pour conséquence une présomption de non amortissement (conformément au règlement ANC 2015-06).

Aucune dépréciation de ce fonds n'a été constatée en l'absence d'indice de perte de valeur identifié.

## Amortissements :

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- Agencement des constructions: 10 ans
- Matériel et outillage : 5 à 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers: 10 ans
- Mobilier: 5 ans
- Matériel de bureau: 3 ans
- Site internet: 5 ans
- Matériel de transport: 2 à 5 ans
- Matériel informatique: 3 ans

Lorsqu'une immobilisation corporelle a des composants significatifs ayant des durées d'utilisation différentes de la structure, ces derniers sont comptabilisés et amortis séparément.

Aucun composant significatif n'a été identifié et individualisé.

## **Base amortissable :**

La base amortissable est déterminée à partir de la valeur d'achat des biens, car la société ne dispose pas d'élément permettant de connaître précisément une valeur résiduelle.

## **Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

## **Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## **Disponibilités**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## **Procédure redressement judiciaire**

La SAS 24 sainte claire a fait l'objet d'une ouverture de procédure de redressement judiciaire par jugement du Tribunal de Commerce d'Annecy en date du 21 Mars 2017.

A l'issue de la période d'observation, par jugement en date du 27 Mars 2018, la SAS 24 sainte claire a fait l'objet d'un plan de continuation avec étalement de sa dette sur 10 ans.

Par jugement en date du 12 Octobre 2021, le tribunal de commerce a autorisé la prolongation, de deux ans supplémentaires, du plan de sauvegarde. le plan prendra donc fin le 27 Mars 2030.

## **III- EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE:**

Par jugement du 17 mars 2023, le Tribunal de Commerce d'Annecy a accordé à la société le 24 Sainte Claire la possibilité d'un paiement unique des créanciers qui le souhaitaient d'un dividende de 35% de la valeur du reliquat restant dû.

Les autres créanciers continueront à être désintéressés selon les dispositions du plan.

## **IV- AUTRES INFORMATIONS :**

Néant.

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/01/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	417 326				6 667	410 659
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>417 326</b>				<b>6 667</b>	<b>410 659</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement	223 689					223 689
Instal technique, matériel outillage industriels	96 570		25 817		16 673	105 715
Instal., agencement, aménagement divers	88 486		47 725			136 211
Matériel de transport	15 504					15 504
Matériel de bureau, mobilier	53 531		13 962		11 144	56 349
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	17 667		2 000		17 667	2 000
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>495 448</b>		<b>89 504</b>		<b>45 483</b>	<b>539 469</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	8 629					8 629
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>8 629</b>					<b>8 629</b>
<b>TOTAL</b>	<b>921 403</b>		<b>89 504</b>		<b>52 150</b>	<b>958 757</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/01/2023
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	13 676	2 073	6 667	9 082
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>13 676</b>	<b>2 073</b>	<b>6 667</b>	<b>9 082</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	123 409	21 922		145 331
	Instal technique, matériel outillage industriels	56 957	14 443	16 673	54 727
	Autres Instal, agencement, aménagement divers	50 411	11 919		62 330
	Matériel de transport	13 394	2 105		15 499
	Matériel de bureau, mobilier	32 299	10 025	11 144	31 180
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>276 469</b>	<b>60 414</b>	<b>27 816</b>	<b>309 066</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>290 145</b>	<b>62 487</b>	<b>34 483</b>	<b>318 148</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agent aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/01/2023	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	23 745	23 745	
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	78 036	78 036		
Charges constatées d'avances	518	518		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>102 299</b>	<b>102 299</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/01/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	41 750	12 450	29 300	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	441 226	441 226		
	Fournisseurs et comptes rattachés	53 757	53 757		
	Personnel et comptes rattachés	35 302	35 302		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 794	31 794		
	Impôts sur les bénéfices	14 264	14 264		
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 569	13 569		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 520	9 520		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	12 012	12 012		
	Groupe et associés (2)	13 701	13 701		
	Autres dettes	1 714	1 714		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>668 608</b>	<b>639 308</b>	<b>29 300</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		8 257			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		13 701			

Désignation de l'entreprise : <b>SAS 24 SAINTE CLAIRE</b>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <input type="text" value="12"/>							
Adresse de l'entreprise : <b>2 RUE DE LA GARE</b>		74000 ANNECY							
Durée de l'exercice précédent * <input type="text" value="12"/>		Néant <input type="checkbox"/> *							
Numéro SIRET * <input type="text" value="81479399800018"/>									
		Exercice N, clos le. <input type="text" value="31012023"/>							
		N-1 <input type="text" value="31012022"/>							
		Brut 1							
		Amortissements, provisions 2							
		Net 3							
		Net 4							
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC					
		Frais de développement *	CX	CQ					
		Cessions, brevets et droits similaires	AF	AG	11 159	9 082	2 077	4 150	
		Fonds commercial (1)	AH	AI	399 500		399 500	399 500	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK					
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC					
		Constructions	AP	AC	223 689	145 331	78 359	100 281	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	105 715	54 727	50 988	39 614	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	208 064	109 009	99 056	61 419	
		Immobilisations en cours	AV	AW	2 000		2 000	17 667	
		Avances et acomptes	AX	AY					
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
			Autres participations	CU	CV				
Créances rattachées à des participations	BB		BC						
Autres titres immobilisés	BD		BE	8 629		8 629	8 629		
Prêts	BF	BG							
Autres immobilisations financières *	BH	BI							
<b>TOTAL (II)</b>		BJ	BK	<b>958 757</b>	<b>318 148</b>	<b>640 608</b>	<b>631 258</b>		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	132 628	132 628	53 255		
		En cours de production de biens	BN	BO					
		En cours de production de services	BP	BQ					
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS					
		Marchandises	BT	BU					
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW						
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY					
		Autres créances (3)	BZ	CA	101 781		101 781	41 303	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC					
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE					
Disponibilités		CF	CG	117 656		117 656	15 629		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	518		518	620		
	<b>TOTAL (III)</b>	CJ	CK	<b>352 583</b>		<b>352 583</b>	<b>110 807</b>		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN							
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>		CO	1A	<b>1 311 339</b>	<b>318 148</b>	<b>993 191</b>	<b>742 065</b>		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :		CR			
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :					

Désignation de l'entreprise <b>SAS 24 SAINTE CLAIRE</b>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : ..... 50.000..... )	DA	50 000	50 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	5 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG		
	Report à nouveau	DH	(13 337)	(24 944)
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	<b>282 920</b>	<b>16 606</b>
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	<b>324 583</b>	<b>41 663</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	<b>TOTAL (II)</b>	DO		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR		
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	41 750	50 008
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	454 927	481 964
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	53 757	59 935
	Dettes fiscales et sociales	DY	104 448	78 237
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	12 012	12 012
	Autres dettes	EA	1 714	18 246
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	<b>668 608</b>	<b>700 402</b>	
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED		
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	EE	<b>993 191</b>	<b>742 065</b>	
<b>RENVIS</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	639 308	658 660	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

**24 SAINTE CLAIRE**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 50 000 euros**  
**Siège social : 2 rue de la Gare**  
**74000 ANNECY**  
**814 793 998 RCS ANNECY**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 31 JUILLET 2023**

*Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2023*

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2023 s'élevant à 282 920,00 euros de la manière suivante :

La somme de 13 337,35 Euros  
A l'apurement total du report à nouveau débiteur,

Le solde, soit la somme de 269 582,65 euros  
en totalité au poste « autres réserves »

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31.07.2023**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme  
Le Président

