

# LANDEMAINE MARTYRS

## Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/07/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2022, dont le total est de 704 447€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 20 981€.

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

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

### Faits caractéristiques de l'exercice

#### Évènements principaux :

Transformation de la société en SAS par décision de l'associée unique en date 21 Juillet 2022.

Changement d'associée unique en date du 31 Juillet 2022 à minuit, la SAS SAKURA INVEST ayant cédé l'intégralité de ses actions à la SARL HI FINANCE.

#### Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement desdits comptes annuels.

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

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

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

### Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

#### Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

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

### Informations relatives au bilan

#### ACTIF

**Immobilisations****Immobilisations Corporelles et Incorporelles :**

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévues

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Le fonds commercial est composé d'éléments achetés.

En l'absence d'amortissement du fonds de commerce (avant 2016), un test de dépréciation annuel est réalisé.

**Principaux Mouvements de l'exercice :**

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Fond Commercial						
Autres Immobilisations Incorporelles	456 388					456 388
<b>Total Immobilisations Incorporelles (I)</b>	<b>456 388</b>					<b>456 388</b>
Terrain						
Constructions	67 000					67 000
Installations techniques, matériels et outillages industriels	103 862		8 902			112 764
Installations générales, agencements, aménagements divers	189 535		740			190 274
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 585					2 585
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>Total Immobilisations Corporelles (II)</b>	<b>362 982</b>		<b>9 641</b>			<b>372 623</b>
<b>Total Général (I + II)</b>	<b>819 370</b>		<b>9 641</b>			<b>829 011</b>

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Participations évaluées selon méthode d'équivalence						
Autres participations						
Autres titres Immobilisés						
Prêts & Autres Immobilisations financières	23 731		3 628		1 000	26 359
<b>Total Général</b>	<b>23 731</b>		<b>3 628</b>		<b>1 000</b>	<b>26 359</b>

**Amortissements :**

Amortissements	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Amortissement	Amortissement	
Incorporelles	1 323	1 065	2 388	
Corporelles	235 144	30 543	265 688	
<b>TOTAL</b>	<b>236 468</b>	<b>31 608</b>	<b>268 076</b>	

**Durées d'amortissement :**

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire / Dégressif	20 à 50 ans
Matériel et Outillage	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire / Dégressif	4 à 5 ans
Matériel de Bureau	Linéaire / Dégressif	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire / Dégressif	10 ans
Installations générales	Linéaire / Dégressif	10 à 20 ans

**Dépréciations :**

Dépréciation Actif Circulant	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Stocks et encours				
Clients et comptes rattachés	2 437	766		3 203
Autres Actifs				
<b>TOTAL</b>	<b>2 437</b>	<b>766</b>		<b>3 203</b>

**Stocks**

Les stocks sont évalués suivant la méthode FIFO.

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

Les travaux en cours sont valorisés au coût de revient comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Une provision pour 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 faites des frais professionnels de vente, effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

**Produits à Recevoir :**

Produits à Recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	
	Participation Groupe	
	Participation Hors Groupe	
	Clients	
	Associés	
Autres Produits	Valeurs Mobilières de Placement	
	Facture à Établir	
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	
	Personnel	
	Sécurité Sociale	
	État	4 417
Divers		
<b>Total</b>		<b>4 417</b>

## État des Créances :

ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
		26 359		26 359
Clients douteux ou litigieux				
		3 809		3 809
Autres créances clients				
		17 134	17 134	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée				
Personnel et comptes rattachés				
		476	476	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
État et collectivités Publiques				
		3 808	3 800	
Groupe et associés				
Débiteurs divers				
		371	371	
Charges constatées d'avance				
		1 569	1 569	
<b>Totaux</b>		<b>57 943</b>	<b>27 775</b>	<b>30 168</b>

## Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

Valeurs Mobilières de Placement	N	N - 1
Valeurs Mobilières de Placement		
Banques et Caisses	86 783	108 202
<b>Total</b>	<b>86 783</b>	<b>108 202</b>

## PASSIF

## Capitaux propres :

Le capital est composé de 500 actions de 16 € de valeur nominale.  
Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

## État des Dettes :

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	+ 1an, 5 ans au +	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	232	232		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	409 438	86 977	302 512	19 949
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	37 466	37 466		
Personnel et comptes rattachés	21 974	21 974		
Sécurité sociale et autres organismes	7 405	7 405		
Impôts sur les bénéfices	2 172	2 172		
T.V.A.	792	792		
Obligations cautionnées				
Autres impôts et taxes	1 083	1 083		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	160 655	160 655		
Autres dettes	4 589	4 589		
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>645 806</b>	<b>323 345</b>	<b>302 512</b>	<b>19 949</b>

## Charges à Payer :

Charges à Payer :		Montant
Congés payés	Congés payés	8 118
	Charges sociales	1 645
	Charges fiscales	
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	126
	Dettes participations Groupes	
	Dettes participations Hors Groupe	
	Dettes sociétés en participation	
	Fournisseurs	
	Associés	
	Banques	106
Autres Charges	Concours bancaires courants	
	Factures à recevoir	4 014
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	
	Participations des salariés	
	Personnel	
	Organismes Sociaux	
	Autres charges fiscales	1 083
	Divers	
	<b>Total</b>	<b>15 092</b>

## Compte de Résultat :

**Chiffre d'affaires :**

		CA HT France	CA HT Export et intra-communautaire	Total
Marchandises		32 469		32 469
Production	Biens	948 852		948 852
	Services	24 980		24 980
<b>Chiffre d'affaires total</b>		<b>1 006 301</b>		<b>1 006 301</b>

**Autres Informations :****Effectif moyen :**

L'effectif moyen est de 10 salariés dont 3 apprentis.

**Engagements donnés ou reçus :****Donnés :**

Type Engagement
Nantissement 1er rang fonds de commerce sur prêt SG

**Crédit-Bail :**

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 10.239 € dont 7.955 € à moins d'un an.

certifié conforme

DocuSigned by:

Auguste MESTREAU

32C73A684B654D1...

①

BILAN -- ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2022



N° 15049 \* 03

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		LANDEMAINE MARTYRS			Néant *		
Adresse de l'entreprise		26 Rue DES MARTYRS		75009	PARIS		
SIRET		5 0 5 1 9 0 1 4 0 0 0 0 1 0					
Durée de l'exercice en nombre de mois *		1 2		Durée de l'exercice précédent *		1 2	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Exercice N clos le Net 3 31/07/2022	
Capital souscrit non appelé		TOTAL (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	2 388	AG	2 388	
		Fonds commercial (1)	AH	454 000	AI		454 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur Immobilisations Incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP	67 000	AQ	41 670	25 330
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	112 764	AS	89 860	22 904
		Autres immobilisations corporelles	AT	192 859	AU	134 158	58 702
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (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			
Prêts		BF		BG			
Autres immobilisations financières *	BH	26 359	BI		26 359		
TOTAL (II)		BJ	855 370	BK	268 076	587 295	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	1 472	BM	1 472	
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	516	BU	516	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	20 943	BY	3 203	17 741
		Autres créances (3)	BZ	9 072	CA		9 072
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:.....)	CD		CE		
Disponibilités		CF	86 783	CG		86 783	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avances (3) *	CH	1 569	CI		1 569	
	TOTAL (III)	CJ	120 355	CK	3 203	117 152	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écart de conversion actif * (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	975 725	1A	271 278	704 447	
Renvois:(1) dont droit au bail :		(2) Part à moins d'1 an des immobilisations financières nettes	CP		(3) Part à plus d'1 an :	CR	
Clause de réserve de propriété *	Immobilisations :		Stocks :		Créances :	3 809	

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

②

## BILAN – PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		LANDEMAINE MARTYRS		Néant *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....8.000.)			DA	8 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport...			DB	
	Écarts de réévaluation (2) * ( dont écart d'équivalence EK )			DC	
	Réserve légale (3)			DD	800
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3) * ( dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 )			DF	
	Autres réserves ( dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ )			DG	
	Report à nouveau			DH	28 860
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>			DI	20 981
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	<b>TOTAL (I)</b>				DL
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
	Avances conditionnées			DN	
	<b>TOTAL (II)</b>				DO
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	
	Provisions pour charges			DQ	
	<b>TOTAL (III)</b>				DR
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	409 670
	Emprunts et dettes financières divers ( dont emprunts participatifs EI )			DV	160 655
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	37 466
	Dettes fiscales et sociales			DY	33 426
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	4 589
Compte de régu.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
<b>TOTAL (IV)</b>				EC	645 806
<b>Écart de conversion passif *</b>				<b>TOTAL (V)</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>				EE	704 447
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2) dont	- Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
		- Écart de réévaluation libre		1D	
		- Réserve de réévaluation (1976)		1E	
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	323 345	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	106	

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

**26 BOULANG'**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 8 000 euros**  
**Siège social : 26 RUE DES MARTYRS, 75009 PARIS**  
**505 190 140 RCS PARIS**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE**  
**DU 31 JANVIER 2023**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**de l'exercice clos le 31 juillet 2022**

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 juillet 2022 s'élevant à 20 981,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 20 981,00 euros

En totalité  
au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 20 981,00 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre de l'exercice précédent a été le suivant :

<b>Exercice clos le</b>	<b>Dividendes</b>	<b>Eligible à la réfaction de 40 %</b>
31 juillet 2021	38 351 €	Non

Certifié conforme  
Le Président

DocuSigned by:  
*Hugues MESTREAU*  
32C73A684B654D1...