

RCS : LA ROCHELLE

Code greffe : 1704

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 00118

Numéro SIREN : 893 202 812

Nom ou dénomination : A & C

Ce dépôt a été enregistré le 13/07/2023 sous le numéro de dépôt 4924

SARL A & C

Société au capital de 260 000.00 €

Siège Social : 33 ALLEE DU PHARE
17590 ST-CLEMENT-DES-BALEINESRCS LA ROCHELLE
N° 893 202 812

**EXTRAIT DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE
ORDINAIRE ANNUELLE DU 30/04/2023
AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 31/10/2022**

DEUXIÈME RÉOLUTION – AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale constate que les comptes de l'exercice font apparaître un résultat comptable bénéficiaire de 80 730.92 € et propose de l'affecter ainsi qu'il suit :

RAPPEL

Le solde du report à nouveau débiteur s'élève, avant affectation de résultat à	0.00 €.
Le solde du report à nouveau créditeur s'élève, avant affectation de résultat à	0.00 €.
Le solde des « autres réserves » s'élève, avant affectation de résultat à	38 513.01 €.
→ en autres réserves	80 730.92 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme,

Monsieur CETIN BAYRAM Ali,
Gérant.



BC

REGLES ET METHODES COMPTABLES

A. Principes généraux

Les comptes annuels ont été établis en application des règles générales comptables et dans le respect du principe de prudence et conformément aux dispositions du Code de Commerce, du décret du 26 décembre 2016, et du plan comptable général 2016.

Les conventions suivantes ont notamment été respectées :

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

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

B. Mode et Méthode d'évaluation

1. Immobilisations corporelles et incorporelles

Le Règlement de l'ANC 2016-07 du 4 novembre 2016, homologué par arrêté du 26 décembre 2016 et publié au JO du 28 décembre 2016. A ce titre, si un ou plusieurs éléments constitutifs d'un actif ont chacun des utilisations différentes ou procurent des avantages économiques à l'entreprise selon un rythme différent, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun de ces éléments est retenu.

Sur ces bases, une analyse des éléments constitutifs des biens immobilisés a été menée. Ce travail a amené à constater que les immobilisations corporelles détenues par l'entreprise ne pourraient pas être décomposées, soit du fait de leur caractère d'immobilisations complexes spécialisées correspondant à des éléments qui, bien que séparables par nature, sont techniquement liées par leur fonctionnement, soit par le caractère non significatif des composants identifiés.

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction des durées généralement admises par la profession.

2. Participations, autres titres immobilisés et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Une provision pour dépréciation est, le cas échéant, constituée pour tenir compte de la valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

3. Stocks et encours

- Stocks de matières premières : ils sont évalués suivant la méthode premier entré / premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu, sauf écart significatif.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués suivant la méthode premier entré / premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu, sauf écart significatif.
- Stocks de produits fabriqués et en cours : ils sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production.

4. 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 provisions, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

5. La crise sanitaire COVID

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par l'épidémie de Covid-19 au premier trimestre 2020.

L'activité de l'entreprise a été impactée.

Les dispositifs mis en œuvre par l'Etat auxquels l'entité pouvait prétendre ont été étudiés et sollicités pour certains d'entre eux, auprès des différents organismes concernés.

6. L'effectif moyen

L'effectif moyen au cours de l'exercice a été de 2.00 personnes.

BC

SARL A & C

Société au capital de 260 000.00 €

Siège Social : 33 ALLEE DU PHARE - 17590 ST-CLEMENT-DES-BALEINES

RCS LA ROCHELLE N° 893 202 812

COMPTES ANNUELS

Comptes certifiés conformes par Monsieur CETIN BAYRAM ALI, le 30/04/2023

Exercice du 01/11/2021 au 31/10/2022

*Comptes Certifiés conformes
MR CETIN*

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Cetin', written over a horizontal line.

Bc

2050

BILAN ACTIF

EXERCICE Du 01/11/2021 Au 31/10/2022

Durée de l'exercice	12 mois	Durée de l'exercice précédent			10 mois	
		Brut		Amort. et prov.	Net N	Net N-1
Capital souscrit non appelé (I)	AA					
Frais d'établissement	AB		AC			
Frais de développement	CX		CQ			
Concessions, brevets et similaires	AF		AG			
Fonds commercial (1)	AH	227 087	AI		227 087	227 087
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
Avances et acomptes sur immob. incorp.	AL		AM			
Terrains	AN		AO			
Constructions	AP		AQ			
Inst. techn. maté. et outillage indus.	AR	7 800	AS	2 860	4 940	6 500
Autres immobilisations corporelles	AT	25 296	AU	6 798	18 497	14 166
Immobilisations en cours	AV		AW			
Avances et acomptes	AX		AY			
Participation 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	15	BE		15	15
Prêts	BF		BG			
Autres immobilisations financières	BH	7 339	BI		7 339	7 201
TOTAL (II)	BJ	267 539	BK	9 658	257 881	254 971
Matières premières Appro.	BL	127	BM		127	363
En cours de produc. de biens	BN		BO			
En cours de produc. de services	BP		BQ			
Produits inter. et finis	BR		BS			
Marchandises	BT	55 837	BU		55 837	44 077
Avances et acomptes versés sur commande	BV		BW			
Clients et comptes rattachés (3)	BX		BY			
Autres créances (3)	BZ	21 624	CA		21 624	1 787
Capital souscrit appelé non versé	CB		CC			
V.M.P. dont actions propres :	CD		CE			
Disponibilités	CF	252 833	CG		252 833	352 100
Charges constatées d'avance (3)	CH	632	CI		632	507
TOTAL (III)	CJ	331 055	CK		331 055	398 837
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)	CW					
Prime de remb. des obligations (V)	CM					
Ecarts de conversion actif (VI)	CN					
TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	598 594	1A	9 658	588 936	653 808
Droit au bail		(2) à - 1 an	CP		(3) à + 1 an	CR
Clause de réserve de propriété - immob		stocks			créances	

BC

2051
BILAN PASSIF avant répartition

EXERCICE Du 01/11/2021 Au 31/10/2022

				N	N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)	(dont versé :)	260 000	DA	260 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB	
	Ecart de réévaluation (2)	(dt écart d'équivalence) EK		DC	
	Réserve légale (3)			DD	26 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3) (dt rés. spéc. prov. pour fluctuation des cours)	B1		DF	
	Autres Réserves (dt réserve relative achat oeuvres origin. art. vivants)	EJ		DG	38 513
	Report à nouveau			DH	
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	80 730
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées			DK	
			TOTAL (I)	DL	405 243
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
	Avances conditionnées			DN	
			TOTAL (II)	DO	
PROV. RISQUES CHARGES	Provisions pour risques			DP	
	Provisions pour charges			DQ	
			TOTAL (III)	DR	
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			DS	
	Autres emprunts obligataires			DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	
	Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs) EI		DV	145 780
	Avances et Acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés			DX	19 267
	Dettes Fiscales et Sociales			DY	18 643
	Dettes sur Immobilisations et Comptes rattachés			DZ	
CPT REGU	Autres Dettes			EA	
	Produits constatés d'avance (4)			EB	
			TOTAL (IV)	EC	183 692
	Ecart de conversion passif	(V)		ED	
			TOTAL GENERAL (I à V)	EE	588 936
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)			1C	
	(2) Dont écart de réévaluation libre			1D	
	(2) Dont 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	183 692
	(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	287 795

BC

(7) - Charges et produits exceptionnels

Libellés	Charges	Produits

(8) - Charges et produits antérieurs

Libellés	Charges	Produits

2054
Immobilisations

EXERCICE Du 01/11/2021 Au 31/10/2022

	CADRE A - IMMOBILISATIONS				Augmentations			
					Val brute des immo début de l'exercice	Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exo ou résultant d'une mise en équivalence	Acquisitions, créations, apports, vir de poste à poste	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I			CZ		D8	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II			KD	227 087	KE	KF
	Terrains				KG		KH	KI
CORPORELLES	Construction sur sol propre	dont composants	L9		KJ		KK	KL
	Construction sur sol d'autrui	dont composants	M1		KM		KN	KO
	Constructions instal générales, agencement, aménagement de constructions	dont composants	M2		KP		KQ	KR
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	dont composants	M3		KS	7 800	KT	KU
	Autres immo. corporelles - Instal génér, agencemts, amngmts divers				KV		KW	KX 8 296
	Autres immo. corporelles - Matériel de transport				KY	17 000	KZ	LA
	Autres immo. corporelles - Matériel de bureau et informatique, mobilier				LB		LC	LD
	Autres immob. corporelles - Emballages récupérables et divers				LE		LF	LG
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI	LJ
	Avances et acomptes				LK		LL	LM
FINANCIERES		TOTAL III			LN	24 800	LO	LP 8 296
	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M	8T
	Autres participations				8U		8V	8W
	Autres titres immobilisés				1P	15	1R	1S
	Prêts et autres immobilisations financières				1T	7 201	1U	1V 138
		TOTAL IV			LQ	7 216	LR	LS 138
		TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)			0G	259 104	0H	0J 8 434

	CADRE B - IMMOBILISATIONS				Diminutions		Réévaluation légale	
					par virement de poste à poste	par cession à des tiers mises hors service résultant d'une mise en éq	Valeur brute des immo à la fin de l'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I			IN		D0	D7
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II			IO		LW	1X 227 087
	Terrains				IP		LY	LZ
CORPORELLES	Constructions sur sol propre				IQ		MA	MB
	Constructions sur sol d'autrui				IR		MD	ME
	Constructions - Instal génér, agencemts, aménagements divers				IS		MG	MH
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ	MK
	Autres immo. corp. - Instal génér, agencemts, amngmts divers				IU		MM	MN
	Autres immo. corp. - Matériel de transport				IV		MP	MQ
	Autres immo. corp. - Mat de bureau et informatique, mobilier				IW		MS	MT
	Autres immo. corp. - Emballages récupérables et divers				IX		MV	MW
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ	NA
	Avances et acomptes				NC		ND	NE
FINANCIERES		TOTAL III			IY		NG	NH
	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		OU	M7
	Autres participations				IO		OX	OY
	Autres titres immobilisés				I1		2B	2C
	Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E	2F
		TOTAL IV			I3		NJ	NK
		TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)			I4		OK	OL

BC

**2054 BIS - Tableau des écarts de
réévaluation sur immobilisations amortissables**

EXERCICE Du 01/11/2021 Au 31/10/2022

CADRE A	Déterm. montant écarts		Utilisation marge sup. amortissement			Montant
	Augmentation du montant brut immobilisations	Augmentation du montant des amortissements	Montant des suppléments amortissements	Fraction résid. corresp. aux éléments cédés	Montant cumulé à la fin de l'exercice	provision spéciale à la fin de l'exercice
	1	2	3	4	5	6
1 - Concessions, brevets et droits simil.						
2 - Fonds commercial						
3 - Terrains						
4 - Constructions						
5 - Instal. tech. mat. et out. industriel						
6 - Autres immobilisations corporelles						
7 - Immobilisations en cours						
8 - Participations						
9 - Autres titres immobilisés						
10 - TOTAUX						

CADRE B		
Déficits reportables au 31/12/76 imputés sur la provision spéciale au point de vue fiscal		
1 - Fraction incluse dans la provision au début de l'exercice		
2 - Fraction rattachée au résultat de l'exercice	-	
3 - Fraction incluse dans la provision spéciale en fin d'exercice	=	

BC

2055
AMORTISSEMENTS

EXERCICE Du 01/11/2021 Au 31/10/2022

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE							
	montant début		augmentations		diminutions		montant fin	
	1		2		3		4	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES								
Frais d'établissement et développement	CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial	RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles	PE		PF		PG		PH	
TOTAL I	RK		RM		RN		RO	
Terrains	PI		PJ		PK		PL	
Constructions sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
Constructions sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
Constructions inst. générales, agencements, aménagements constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	PZ	1 300	QA	1 560	QB		QC	2 860
Autres immo. corp. - Inst géné, agencts, aménag. divers	QD		QE	564	QF		QG	564
Autres immo. corp. - Matériel de transport	QH	2 833	QI	3 400	QJ		QK	6 233
Autres immo. corp - Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL		QM		QN		QO	
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II	QU	4 133	QV	5 524	QW		QX	9 658
TOTAL GENERAL (I+II)	ON	4 133	OP	5 524	OQ		OR	9 658

CADRE B	VENTIL. DES DOT. AMORT. DE L'EX											
	DOTATIONS						REPRISES					
	Différentiel de durée et autres 1	Mode dégressif 2	Amortissement fiscal exceptionnel 3	Différentiel de durée et autres 4	Mode dégressif 5	Amortissement fiscal exceptionnel 6	Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice					
Frais d'établissements	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6					
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV					
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1					
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD					
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8					
Constructions sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6					
Constructions sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4					
Constructions inst. générales, agencemts, aménagements	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2					
Inst. techniques matériel et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9					
Autres immo. corp. - Inst géné, agencts, aménag. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7					
Autres immo. corp. - Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5					
Autres immo. corp - Mat de bureau et informat. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3					
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1					
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8					
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL III	NL			NM			NO					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV					
TOTAL GENERAL NON VENTILE (NP+NQ+NR)	Y7		TOTAL GENERAL NON VENTILE (NS+NT+NU)	Y8		TOTAL GENERAL NON VENTILE (NW-NY)	Y9					

CADRE C	net début		augmentations		dotations exer.		net fin	
	1		2		3		4	
Frais d'émission d'emprunts à étaler					Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations					SP		SR	

BC

NATURE DES PROVISIONS		montant début		dotations		reprises		montant fin	
		1		2		3		4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1)	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Provisions pour prêts d'installation (art 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
	(2) Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3		D4		D5		D6	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marché à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretiens et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges	5V		5W		5X		5Y	
	TOTAL II	5Z		TV		TW		TX	
Provisions pour dépréciation	Provisions pour dépréciation sur immobilisations incorporelles	6A		6B		6C		6D	
	Provisions pour dépréciation sur immobilisations corporelles	6E		6F		6G		6H	
	Provisions pour dépréciation sur immo. - Titres mis en équivalence	02		03		04		05	
	Provisions pour dépréciation sur immobilisation - Titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	Provisions pour dépréciation sur immo. - autres immobilisations financières	06		07		08		09	
	Provisions pour dépréciation sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S	
	Provisions pour dépréciation sur comptes clients	6T		6U		6V		6W	
	Autres provisions pour dépréciation	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B		TY		TZ		UA	
	TOTAL GENERAL (I+II+III)	7C		UB		UC		UD	
Dont dotations et reprises d'exploitation				UE		UF			
Dont dotations et reprises financières				UG		UH			
Dont dotations et reprises exceptionnelles				UJ		UK			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du CGI.								10	

BC

**ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET
DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

CADRE A - ETAT DES CREANCES			Montant brut		A 1 an au plus		A plus d'un an	
Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN			
Prêts (1) (2)	UP		UR		US			
Autres immobilisations financières	UT	7 339	UV		UW		7 339	
Clients douteux ou litigieux	VA							
Autres créances clients	UX							
Créance représent. de titres prêtés (prov dépré ant cst)	UO							
Personnel et comptes rattachés	UY							
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ							
Etat et autres collectivités publiques - Impôts sur les bénéfices	VM	17 892		17 892				
Etat et autres collectivités publiques - Taxe sur la valeur ajoutée	VB	3 732		3 732				
Etat et autres coll. publiques - Autres impôts, taxes et versmts assimilés	VN							
Etat et autres collectivités publiques - Divers	VP							
Groupes et associés (2)	VC							
Débiteurs divers	VR							
Charges constatées d'avance	VS	632		632				
TOTAUX	VT	29 596	VU	22 256	VV		7 339	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	VD							
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	VE							
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF							

CADRE B - ETAT DES DETTES			Montant brut		A 1 an au plus	+ 1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans	
Emprunts obligataires convertibles	7Y							
Autres emprunts obligataires	7Z							
Emprunts et dettes auprès établissements de crédit à 1 an max à l'origine	VG							
Emprunts et dettes auprès établissements de crédit à plus d'un an à l'origine	VH							
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A							
Fournisseurs et comptes rattachés	8B	19 267		19 267				
Personnel et comptes rattachés	8C	5 608		5 608				
Sécurité sociale et autres organismes	8D	1 926		1 926				
Etat et autres collectivités publiques - Impôts sur les bénéfices	8E							
Etat et autres collectivités publiques - T.V.A.	VW	8 559		8 559				
Etat et autres collectivités publiques - Obligations cautionnées	VX							
Etat et autres collectivités publiques - Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	2 549		2 549				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J							
Groupe et associés (2)	VI	145 780		145 780				
Autres dettes	8K							
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	ZZ							
Produits constatés d'avance	8L							
TOTAUX	VY	183 692	VZ	183 692				
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Mont. div. empr. et det. contract.			VL	145 780	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK							

BC