

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/10/2021 au 30/09/2022			Du 01/10/2020 Au 30/09/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				512 992
Production vendue de services	1 090 011		1 090 011	
Chiffre d'affaires Net	1 090 011		1 090 011	512 992
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			12 092	143 425
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			9 376	85 128
Autres produits			519	11
TOTAL (I)			1 111 997	741 555
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			319 431	157 022
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)			-21 988	15 983
Autres achats et charges externes *			253 191	166 996
Impôts, taxes et versements assimilés			13 553	19 138
Salaires et traitements			366 359	229 155
Charges sociales			65 177	40 441
Dotations aux amortissements sur immobilisations			142 251	74 168
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			56 863	671
TOTAL (II)			1 194 838	703 572
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				10 500
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-82 840	37 983
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
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)				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			8 861	1 869
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			8 861	1 869
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			-8 861	-1 869
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-91 701	36 114

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)

Du 01/10/2021
Au 30/09/2022Du 01/10/2020
Au 30/09/2021

Produits exceptionnels

Sur opérations de gestion	3 178	3 757
Sur opérations en capital	3 280	336
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	6 458	4 093

Charges exceptionnelles

Sur opérations de gestion		6 631
Sur opérations en capital		368
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	7 018	
TOTAL (VIII)	7 018	6 999
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-560	-2 906

Participations des salariés (IX)

Impôts sur les bénéfices (X)

TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 118 456	745 648
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 210 716	712 440
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-92 260	33 208

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

3 178

3 757

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

6 631

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 30/09/2022	Net Au 30/09/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	63 000	3 442	59 558	9 689
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	930 683	54 043	876 639	18 926
Installations tech., matériels et outillages industriels	125 989	24 648	101 340	13 989
Autres immobilisations corporelles	103 962	19 572	84 390	27 882
Immobilisations en cours				27 600
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	500		500	500
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	20 901		20 901	21 230
TOTAL (I)	1 245 034	101 705	1 143 329	119 817
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	21 988		21 988	
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	128		128	
Créances				
Clients et comptes rattachés				12 282
Autres	21 621		21 621	15 161
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	95 637		95 637	229 369
Charges constatées d'avance	31 117		31 117	12 246
TOTAL (II)	170 492		170 492	269 057
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 415 526	101 705	1 313 821	388 874

Bilan Passif

	Net Au 30/09/2022	Net Au 30/09/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 8 000	8 000	8 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	800	800
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées	2 000	2 000
- Autres réserves	271 109	237 901
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-92 260	33 208
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	189 648	281 909
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	880 952	
Emprunts et dettes financières diverses	4 500	1 205
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	150 989	61 034
Dettes fiscales et sociales	87 685	44 114
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	46	612
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	1 124 172	106 965
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	1 313 821	388 874
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

AB BREST

Société par actions simplifiée au capital de 8 000 euros

Siège social : 145 Quai Eric Tabarly, 29200 BREST

443 961 131 RCS BREST

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE

DU 31 MARS 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2022, s'élevant à 92 260,42 euros, de la manière suivante :

➤ **Perte de l'exercice :** **-92 260,42 euros**

Prélèvement sur les réserves :

- sur le compte "autres réserves" **92 260,42 euros**

Le compte "autres réserves" est ainsi ramené de 271 108,81 euros à 178 848,39 euros.

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme

Pour la société GL DEV

Présidente

Jean-Baptiste DEWAVRIN



Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/09/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 1 313 821 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -92 260 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

Acquisition du restaurant au 01/10/2021

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 incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- AAI des construction	8 à 10 ans.
- Matériel Industriel	3 à 5 ans.
- AAI Divers	3 à 10 ans.
- Matériel de bureau	3 à 5 ans.
- Mobilier	3 à 5 ans.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2022) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 0.99%.

Le montant de l'engagement de départ à la retraite s'élève à 17 767 €.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	80	100.00000	8 000
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)	80	100.00000	8 000

Engagements financiers

ENGAGEMENTS DONNES :

Nature des engagements donnés	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
Engagements de départ en retraite	17 767
TOTAL	17 767

ENGAGEMENTS RECUS :

Nature des engagements reçus	Montant en Euros
Abandon de créances	
TOTAL	

Etat des immobilisations

Cadre A	Augmentations		
	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 689		60 000
TOTAL	9 689		60 000
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.	283 272		930 683
Installations techniques, matériel et outillages ind.	116 891		117 413
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	333 261		61 204
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	73 524		3 482
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	27 600		
Avances et acomptes			
TOTAL	834 549		1 112 782
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	500		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	21 230		
TOTAL	21 730		
TOTAL GENERAL	865 968		1 172 782
Cadre B	Diminutions		Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		6 689	63 000
TOTAL		6 689	63 000
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.		283 272	930 683
Installations techniques, matériel et outillages ind.		108 315	125 989
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		330 866	63 599
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier		64 244	40 362
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	27 600		
Avances et acomptes			
TOTAL	27 600	786 697	1 160 633
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			500
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		329	20 901
TOTAL		329	21 401
TOTAL GENERAL	27 600	793 715	1 245 034

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles			3 442		3 442
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		3 442		3 442
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions - Sur sol propre					
: - Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		264 346	72 970	283 272	54 043
Installations techniques, matériel et outillage industriel		102 902	30 062	108 315	24 648
Installations générales, agencements et aménagements divers		308 672	29 520	330 866	7 326
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		70 231	6 258	64 244	12 246
Emballages récupérables et divers					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	746 151	138 809	786 697	98 264
	TOTAL GÉNÉRAL	746 151	142 251	786 697	101 705

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 dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
	TOTAL						
Immobilisations corporelles							
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 début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					

TOTAL I

Risques et charges

Provisions pour litiges
Provisions pour garanties données aux clients
Provisions pour pertes sur marché à terme
Provisions pour amendes et pénalités
Provisions pour pertes de change
Provisions pour pensions & obligations
Provisions pour impôts
Provisions pour renouvellement des immobilisations
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer
Autres provisions pour risques et charges

TOTAL II

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					

TOTAL III

TOTAL GENERAL (I+II+III)

Dont dotations et reprises : - d'exploitation

Dont dotations et reprises : - financières

Dont dotations et reprises : - exceptionnelles

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Etat des créances

		Liquidité de l'actif	
	Montant brut	Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	20 901		20 901
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	450	450	
Taxe sur la valeur ajoutée	16 284	16 284	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 932	1 932	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	2 955	2 955	
Charges constatées d'avance	31 117	31 117	
	73 639	52 738	20 901

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	880 952	142 857	571 429	166 667
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	150 989	150 989		
Personnel et comptes rattachés	53 178	53 178		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 431	24 431		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	8 702	8 702		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 374	1 374		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	4 500	4 500		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	46	46		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 124 172	386 077	571 429	166 667
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 000 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	119 048			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	281 909
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	281 909
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	281 909
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	33 208
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	-33 208
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	281 909
Résultat de l'exercice	-92 260
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	189 648

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2022	Exercice clos le 30/09/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 109.58	1 469.55
Dettes fiscales et sociales	30 553.59	20 937.67
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	63 663.17	22 407.22

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/09/2022	Exercice clos le 30/09/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 109.58	1 469.55
40810000 Fournisseurs factures non parvenues	33 109.58	1 469.55
Dettes fiscales et sociales	30 553.59	20 937.67
42820000 Provisions congés payés	22 649.10	7 727.01
43820000 Charges sociales sur congés à payer	3 938.23	2 713.92
43860000 Charges à payer	2 649.21	2 829.21
44860000 Etat - autres charges à payer	1 275.02	5 564.74
44862000 Taxe apprentissage		797.51
44863000 Formation continue	42.03	1 305.28
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	63 663.17	22 407.22

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/09/2022	30/09/2021
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	31 117	12 246
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	31 117	12 246