

RCS : CAEN Code greffe : 1402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00274 Numéro SIREN : 530 724 475 Nom ou dénomination : POMME DE RAINETTE

Ce dépôt a été enregistré le 22/03/2024 sous le numéro de dépôt 2106

SARL POMME DE RAINETTE
5 rue Jane Addams – Espace Athéna
14280 SAINT CONTEST

COMPTES ANNUELS

EXERCICE
du 01/01/2023 au 31/12/2023

❖ BILAN ACTIF

❖ BILAN PASSIF

❖ COMPTE DE RESULTAT

❖ ANNEXE

- Règles et méthodes comptables
- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes
- Informations complémentaires

Pour copie certifiée conforme,

Pour copie certifiée conforme.

La gérante

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	5 899	5 899				
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	1 794	1 794				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	16 049	16 049				
	Autres immobilisations corporelles	79 125	75 657	3 468	5 295	1 827	34.51
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	10		10	10		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	14 124		14 124	12 660	1 464	11.56
	Total II	117 001	99 399	17 602	17 965	363	2.02
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	123 242	16 751	106 492	91 878	14 614	15.91
	Autres créances	99 521		99 521	99 205	316	0.32
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	15		15	15		
	Disponibilités	322 978		322 978	463 868	140 890	30.37
	Charges constatées d'avance (3)	2 038		2 038	2 106	68	3.23
	Total III	547 794	16 751	531 044	657 072	126 028	19.18
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	664 796	116 150	548 646	675 037	126 391	18.72

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

14 124

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 25 000)	25 000		32 500		7 500	23.08
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			43 500		43 500	100.00
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale	2 500		3 250		750	23.08
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	371 724		373 190		1 466	0.39
	Report à nouveau	3 752		3 752			
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	27 155		74 284		47 129	63.45
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I	430 130		530 475		100 345	18.92
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
DETTE (1)	Total II						
Comptes de Régularisation	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	43 028		58 417		15 388	26.34
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 048		12 446		4 601	36.97
	Dettes fiscales et sociales	49 194		71 681		22 487	31.37
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	1 834		2 018		184	9.11
	Produits constatés d'avance (1)	7 412				7 412	
	Total IV	118 516		144 562		26 045	18.02
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		548 646		675 037		126 391	18.72

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

118 516

144 562

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a pour objet l'exploitation d'une crèche inter-entreprise qui a ouvert le 17/09/2012.

Le chiffre d'affaires réalisé au cours de l'exercice s'élève à 716 194 Euros. Compte tenu des frais de structure et charges supportés, le résultat de l'exercice est un bénéfice de 27 154€uros.

Il a été procédé le 24/06/2023 aux rachats des 150 parts sociales ainsi qu'à leur annulation et la réduction de capital social corrélative.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Nous n'avons pas d'élément postérieur à la clôture de l'exercice pouvant avoir une incidence sur le résultat à vous signaler.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce ainsi que du règlement ANC 2014-03 et suivants relatifs au plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	5 899		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	1 794		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	16 049		
Installations générales agencements aménagements divers	12 672		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	65 290		1 163
TOTAL	94 012		1 163
Autres titres immobilisés	10		
Prêts, autres immobilisations financières	12 660		1 464
TOTAL	12 670		1 464
TOTAL GENERAL	114 374		2 627

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			5 899	5 899
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 794	1 794
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			16 049	16 049
Installations générales agencements aménagements divers			12 672	12 672
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			66 453	66 453
TOTAL			95 174	95 174
Autres titres immobilisés			10	10
Prêts, autres immobilisations financières			14 124	14 124
TOTAL			14 134	14 134
TOTAL GENERAL			117 001	117 001

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	5 899			5 899
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	1 794			1 794
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	16 049			16 049
Installations générales agencements aménagements divers	11 544	845		12 389
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	61 123	2 145		63 268
TOTAL	88 716	2 990		91 706
TOTAL GENERAL	96 409	2 990		99 399

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	845				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 145				
TOTAL	2 990				
TOTAL GENERAL	2 990				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	10 254	6 737	240		16 751
TOTAL	10 254	6 737	240		16 751
TOTAL GENERAL	10 254	6 737	240		16 751
Dont dotations et reprises d'exploitation		6 737	240		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	14 124	14 124	
Clients douteux ou litigieux	10 014	10 014	
Autres créances clients	113 228	113 228	
Impôts sur les bénéfices	15 553	15 553	
Divers état et autres collectivités publiques	1 968	1 968	
Groupe et associés	82 000	82 000	
Charges constatées d'avance	2 038	2 038	
TOTAL	238 925	238 925	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	17 048	17 048		
Personnel et comptes rattachés	25 190	25 190		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 613	19 613		
Autres impôts taxes et assimilés	4 392	4 392		
Groupe et associés	43 028	43 028		
Autres dettes	1 834	1 834		
Produits constatés d'avance	7 412	7 412		
TOTAL	118 516	118 516		

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	50.0000	650		150	500

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	62 690
Autres créances	1 968
Total	64 658

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 015
Dettes fiscales et sociales	33 755
Autres dettes	1 834
Total	40 604

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 038
Total	2 038
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	7 412
Total	7 412

POMME DE RAINETTE
Société à responsabilité limitée unipersonnelle
au capital de 25 000 euros
Siège social : 5 RUE JANE ADDAMS ESPACE ATHENA
ESPACE ATHENA
14280 ST CONTEST
530 724 475 RCS CAEN

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 01 mars 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 27 154,50 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	27 154,50 euros
Absorption des pertes antérieures	0,00 euros

Solde	27 154,50 euros

Un prélèvement sur les réserves :

- sur le compte "autres réserves"	109 093,98 euros
- sur le compte "report à nouveau créditeur "	3 751,52 euros

Les sommes distribuables
s'élevant ainsi à 140 000,00 euros

A titre de dividende global à l'associée unique 140 000,00 euros
Soit 280 euros par part

Le compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 262 629,70 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 140 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.
Ce dividende sera mis en paiement le 31/03/2024.

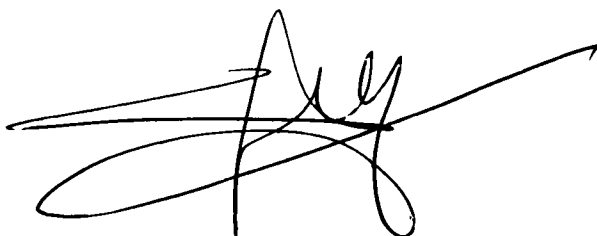


L'associé unique reconnaît avoir été informé qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par l'associé qui a le statut TNS dans la Société, son conjoint ou le partenaire auquel il est lié par un pacte civil de solidarité ou ses enfants mineurs 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 son 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 son compte courant.

Certifié conforme
La Gérance

Pour copie, certifié
conforme

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'A' followed by a long horizontal stroke and a loop.