

EXEMPLAIRE GREFFE

« Certifié conforme » et signature :

.....

Certifié conforme

[Signature]



SECSA
EXPERT-COMPTABLE

Valeur sûre, choix gagnant



SARL 2LCFG

ZAC du Bois des Fenêtres
60740 SAINT MAXIMIN

SIRET 502 610 280 000 21
NAF 5610C

COMPTES ANNUELS
AU 30 NOVEMBRE 2023

Compte de Résultat 1/2

				30/11/2023	30/11/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	3 624 266		3 624 266	3 532 147
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	3 555		3 555	3 933
	Montant net du chiffre d'affaires	3 627 822		3 627 822	3 536 080
	Production stockée				
	Production immobilisée			27 865	26 117
	Subventions d'exploitation			20 118	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			26 831	74 527
Autres produits			26	14	
Total des produits d'exploitation (1)				3 702 662	3 636 738
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			1 078 293	990 288
	Variation de stock			4 944	(9 177)
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			955 924	821 482
	Impôts, taxes et versements assimilés			42 847	47 126
	Salaires et traitements			659 976	686 482
	Charges sociales du personnel			110 566	156 629
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			133 030	132 927
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			222 260	215 930	
Total des charges d'exploitation (2)				3 207 840	3 041 686
RESULTAT D'EXPLOITATION				494 822	595 052

Compte de Résultat 2/2

		30/11/2023	30/11/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		494 822	595 052
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		19
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	26	913
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 687	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		6 712	932
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		17 416
	Intérêts et charges assimilées (4)	13 011	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		13 011	17 416
RESULTAT FINANCIER		(6 298)	(16 484)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		488 523	578 568
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		754
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			754
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	75 000	
Total des charges exceptionnelles		75 000	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(75 000)	754
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		119 036	150 361
TOTAL DES PRODUITS		3 709 374	3 638 424
TOTAL DES CHARGES		3 414 886	3 209 463
RESULTAT DE L'EXERCICE		294 487	428 961

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

EXEMPLAIRE GREFFE

« Certifié conforme » et signature :

.....

Certifié conforme

[Signature]



SECSA
EXPERT-COMPTABLE

Valeur sûre, choix gagnant



SARL 2LCFG

ZAC du Bois des Fenêtres
60740 SAINT MAXIMIN

SIRET 502 610 280 000 21
NAF 5610C

COMPTES ANNUELS
AU 30 NOVEMBRE 2023

Bilan Actif

		30/11/2023			30/11/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	2 272 890		2 272 890	2 272 890
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	1 105 238	808 594	296 645	366 481
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	147 844	141 466	6 377	5 270
	Autres immobilisations corporelles	642 842	410 812	232 030	268 557
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations				1 114	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	1 350		1 350	1 550	
Autres immobilisations financières	73 867		73 867	72 107	
	TOTAL (II)	4 244 031	1 360 872	2 883 159	2 987 969
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	18 767		18 767	23 711
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés				32 696	
Autres créances	115 811		115 811	83 575	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	254 766		254 766	250 199	
DISPONIBILITES	154 166		154 166	324 043	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	40 025		40 025	39 448
	TOTAL (III)	583 534		583 534	753 671
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	4 827 565	1 360 872	3 466 693	3 741 641
	(1) dont droit au bail			456 890	456 890
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			1 350	1 550
	(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

		30/11/2023	30/11/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	5 000	5 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	500	500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
Autres réserves			
Report à nouveau	1 978 455	1 749 494	
Résultat de l'exercice	294 487	428 961	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		2 278 443	2 183 955
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	75 000	
	Provisions pour charges		
Total des provisions		75 000	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	643 987	1 160 529
	Emprunts et dettes financières divers (3)	12 549	6 090
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	265 952	213 910
	Dettes fiscales et sociales	160 743	164 115
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 114		
Autres dettes	25 905	12 725	
Produits constatés d'avance (1)		316	
Total des dettes		1 113 251	1 557 686
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		3 466 693	3 741 641
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		294 487,47	428 960,69
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		773 127	914 096
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			17 406
(3) Dont emprunts participatifs			

2LCFG SARL
Société à responsabilité limitée
au capital de 5 000 euros
Siège social : ZAC du Bois des fenêtres
60740 SAINT MAXIMIN
502 610 280 RCS COMPIEGNE

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS

LE 30 NOVEMBRE 2023

DEUXIÈME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 294 487,47 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice :	294 487,47 euros
- Compte report à nouveau antérieur :	<u>1 978 455,08 euros</u>
Pour former un bénéfice distribuable de :	2 272 942,55 euros

Affectation

- A titre de dividendes :	125 000,00 euros
- Au compte report à nouveau :	2 147 942,55 euros

Le solde du compte report à nouveau sera donc créateur de 2 147 942,55 euros.

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 25,00 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 9 avril 2024.

Le régime fiscal du dividende est le régime « mère-fille ».

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :



Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
30/11/2022	-	-	200 000
30/11/2021	-	-	250 000
30/11/2020	-	-	-

Copie certifiée conforme

L'associée unique

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke extending to the right.

EXEMPLAIRE GREFFE

« Certifié conforme » et signature :

.....

Certifié conforme

[Signature]



SECSA

EXPERT-COMPTABLE

Valeur sûre, choix gagnant



SARL 2LCFG

ZAC du Bois des Fenêtres
60740 SAINT MAXIMIN

SIRET 502 610 280 000 21
NAF 5610C

COMPTES ANNUELS
AU 30 NOVEMBRE 2023

Règles et Méthodes Comptables

La société 2LCFG exerce une activité de restauration rapide, sous franchise KFC.

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 **3 466 693** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 709 374** euros et un total **charges** de **3 414 886** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **294 487** euros.

L'exercice considéré débute le **01/12/2022** et finit le **30/11/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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.

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

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

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

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

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/11/20
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	2 276 890				4 000	2 272 890
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 276 890				4 000	2 272 890
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui	455 086					455 086
instal. agencé aménagement	672 989				22 837	650 153
Instal technique, matériel outillage industriels	144 845		2 999			147 844
Instal., agencement, aménagement divers	479 889		16 019			495 908
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	164 707		8 755		26 528	146 935
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 917 516		27 773		49 364	1 895 924
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	1 114		25		1 139	
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	73 657		3 260		1 700	75 217
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	74 771		3 285		2 839	75 217
TOTAL	4 269 176		31 058		56 203	4 244 031

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/11/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	4 000		4 000	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 000		4 000	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	167 252	27 862		195 114
	instal. agencement aménagement	594 342	41 974	22 837	613 479
	Instal technique, matériel outillage industriels	139 574	1 892		141 466
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	279 185	40 095		319 279
	Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	96 854	21 207	26 528	91 533	
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 277 207	133 030	49 364	1 360 872	
TOTAL		1 281 207	133 030	53 364	1 360 872

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	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							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		30/11/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	1 350	1 350	
	Autres immobilisations financières	73 867		73 867
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48	48	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	28 154	28 154	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	14 743	14 743	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	72 865	72 865	
	Charges constatées d'avances	40 025	40 025	
	TOTAL DES CREANCES	231 053	157 186	73 867
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	1 500		
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	1 700		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/11/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	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)	643 987	303 864	340 124	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	265 952	265 952		
	Personnel et comptes rattachés	94 872	94 872		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 143	38 143		
	Impôts sur les bénéfices	12 734	12 734		
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 469	10 469		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 525	4 525		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 114	4 114		
	Groupe et associés (2)	12 549	12 549		
	Autres dettes	25 905	25 905		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 113 251	773 127	340 124	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	498 939			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Fonds Commercial

	30/11/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	2 272 890	
TOTAL	2 272 890	

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usage dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Produits à recevoir

30/11/2023

Total des Produits à recevoir		85 176
Autres créances		85 176
Fourn rrr a obtenir	63 696	
Org.soc. produits a recevoir	48	
Etat produits a recevoir	14 743	
Deb et cred divers pdts a rece	1 923	
Int.courus/DAT	4 766	

Charges à payer

30/11/2023

Total des Charges à payer		247 758
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré Int courus/emprunts	398	398
Dettes fournisseurs et comptes rattachés Fourn factures non parvenues	147 740	147 740
Dettes fiscales et sociales Pers congés à payer RTT dues Org.soc. congés à payer Charges sur RTT dues Org.soc. autres charges à payer Formation continue due Taxe apprentissage due Etat ch fiscale sur congés à p Charges fiscales sur RTT dues Etat autres charges à payer	48 726 4 863 8 942 1 850 1 510 65 490 819 82 3 378	70 724
Dettes fournisseurs d'immobilisation Fourn.immo.fact.non.parvenue	4 114	4 114
Autres dettes Deb et cred divers ch à payer	24 782	24 782

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/11/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			40 025
SCI Du Clos		7 956	
KFC - initiales fees	01/12/2023 - 29/11/2026	13 850	
Ville Média	01/12/2023 - 11/10/2024	4 493	
Interway	01/12/2023 - 31/12/2023	304	
Kea assurance	01/12/2023 - 30/11/2024	3 586	
Brinks	01/12/2023 - 31/12/2023	384	
Relec	01/12/2023 - 31/12/2023	240	
TF	01/12/2023 - 31/12/2023	811	
Cevep	01/12/2023 - 19/08/2024	2 055	
Sodexo	01/12/2023 - 31/12/2023	2 800	
Audience performance	01/12/2023 - 31/12/2023	2 150	
Divers fournisseurs frais généraux > 30/11/2023		1 397	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			40 025

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture ^{30/11/2022}	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture ^{30/11/2023}
Capital social	5 000				5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	500				500
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	1 749 494	228 961			1 978 455
Résultat de l'exercice	428 961	(428 961)		294 487	294 487
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 183 955	(200 000)		294 487	2 278 443

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 200 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 200 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 983 955

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 983 955

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 94 487

Capital social

	30/11/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	5 000,00	1,0000	5 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	5 000,00	1,0000	5 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

30/11/2023

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		3 627 822
Ventes de marchandises		3 624 266
Recettes 5.5%	81 180	
Recettes 20%	13 263	
Recettes 10%	3 529 823	
Production vendue Services		3 555
Autres prod.acti.annexes	3 555	
Chiffre d'affaires par marché géographique		3 627 822
Chiffre d'affaires FRANCE		3 627 822
Recettes 5.5%	81 180	
Recettes 20%	13 263	
Recettes 10%	3 529 823	
Autres prod.acti.annexes	3 555	

Produits et Charges exceptionnels

30/11/2023

Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		75 000
Dotations excep. aux amortissements et aux provisi Dot. prov. risq. & ch except	75 000	75 000
Résultat exceptionnel		(75 000)

Engagements financiers

30/11/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Garantie financière BPI FRANCE - gage espèces	50 000	
Garantie financière BPI FRANCE	245 100	
Garantie financière BPI FRANCE - fonds renforcement de haut de bilan	600 000	
Cautionnements solidaire CFG		120 000
	895 100	120 000
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	895 100	120 000
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/11/2023
Emprunts	privège de prêteur de deniers+hypothèque con nantissement du fonds de commerce	Crédit Agricole	1 183 000	411 189
Emprunt		Crédit Agricole		980 400
		TOTAL	1 183 000	1 391 589

Annexe libre

Indemnités de fin de carrière

En application de l'article L213-13 du code de commerce et des articles 531-2/9 et 531-3 du PCG, nous précisons que le montant des engagements de l'entreprise vis-à-vis de son personnel en matière d'indemnités de fin de carrière est non significatif, compte tenu de l'importance du turn-over.



Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes

Grégory KRUMBANK

Fabrice LEMAY

Experts-comptables

Commissaires aux comptes

Cathy PINARD – GRESSIER

Expert-comptable

Armelle BELLENGER

Directrice juridique et fiscale

Jocelyn NYS

Noémie LAMBRY

Diplômés d'Expertise Comptable

SOCIETE 2LCFG

SARL au capital de 5 000 Euros

Siège social : ZAC du Bois des Fenêtres
60740 SAINT MAXIMIN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS AU 30/11/2023



SOCIETE 2LCFG

Société à Responsabilité Limitée au capital de 5 000 €
Siège social : ZAC du Bois des Fenêtres 60740 SAINT MAXIMIN
R.C.S : 502 610 280 COMPIEGNE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30/11/2023

Cabinet ACTIS WALTER FRANCE

Siège social : 11 rue Mathias Sandorf, 80440 BOVES

Société de Commissariat aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale des Hauts de France



SOCIETE 2LCFG
Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 30/11/2023

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 30/05/2017, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2LCFG relatifs à l'exercice clos le 30/11/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 26/01/2024 sur la base des éléments disponibles à cette date.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes, sur la période du 01/12/2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-18 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- Les règles et méthodes comptables relatives à la reconnaissance du chiffre d'affaires.
- L'absence de dépréciation du fonds de commerce et du droit au bail.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.



Responsabilités du Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;



- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Boves, le 02/04/2024

SAS ACTIS WALTER FRANCE

Commissaire aux Comptes

Représentée par

Fabrice LEMAY

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie

Régionale des Hauts de France

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

Bilan Actif

		30/11/2023			30/11/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	2 272 890		2 272 890	2 272 890
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	1 105 238	808 594	296 645	366 481
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	147 844	141 466	6 377	5 270
	Autres immobilisations corporelles	642 842	410 812	232 030	268 557
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations				1 114	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	1 350		1 350	1 550	
Autres immobilisations financières	73 867		73 867	72 107	
TOTAL (II)		4 244 031	1 360 872	2 883 159	2 987 969
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	18 767		18 767	23 711
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
Créances clients et comptes rattachés				32 696	
Autres créances	115 811		115 811	83 575	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	254 766		254 766	250 199	
DISPONIBILITES	154 166		154 166	324 043	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	40 025		40 025	39 448
	TOTAL (III)	583 534		583 534	753 671
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 827 565	1 360 872	3 466 693	3 741 641
(1) dont droit au bail				456 890	456 890
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				1 350	1 550
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/11/2023	30/11/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	5 000	5 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	500	500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
Report à nouveau	1 978 455	1 749 494	
Résultat de l'exercice	294 487	428 961	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		2 278 443	2 183 955
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	75 000	
	Provisions pour charges		
Total des provisions		75 000	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	643 987	1 160 529
	Emprunts et dettes financières divers (3)	12 549	6 090
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	265 952	213 910
	Dettes fiscales et sociales	160 743	164 115
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 114		
Autres dettes	25 905	12 725	
Produits constatés d'avance (1)		316	
Total des dettes		1 113 251	1 557 686
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		3 466 693	3 741 641
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		294 487,47	428 960,69
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		773 127	914 096
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			17 406
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

				30/11/2023	30/11/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	3 624 266		3 624 266	3 532 147
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	3 555		3 555	3 933
	Montant net du chiffre d'affaires	3 627 822		3 627 822	3 536 080
PRODUITS D'EXPLOITATION	Production stockée				
	Production immobilisée			27 865	26 117
	Subventions d'exploitation			20 118	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			26 831	74 527
	Autres produits			26	14
	Total des produits d'exploitation (1)			3 702 662	3 636 738
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			1 078 293	990 288
	Variation de stock			4 944	(9 177)
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			955 924	821 482
	Impôts, taxes et versements assimilés			42 847	47 126
	Salaires et traitements			659 976	686 482
	Charges sociales du personnel			110 566	156 629
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			133 030	132 927
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			222 260	215 930	
	Total des charges d'exploitation (2)			3 207 840	3 041 686
	RESULTAT D'EXPLOITATION			494 822	595 052

Compte de Résultat

2/2

		30/11/2023	30/11/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		494 822	595 052
Opéra- comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	26	19
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 687	913
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	6 712	932
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	13 011	17 416
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	13 011	17 416
RESULTAT FINANCIER		(6 298)	(16 484)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		488 523	578 568
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		754
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		754
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	75 000	
	Total des charges exceptionnelles	75 000	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(75 000)	754
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		119 036	150 361
TOTAL DES PRODUITS		3 709 374	3 638 424
TOTAL DES CHARGES		3 414 886	3 209 463
RESULTAT DE L'EXERCICE		294 487	428 961
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

La société 2LCFG exerce une activité de restauration rapide, sous franchise KFC.

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 **3 466 693** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 709 374** euros et un total **charges** de **3 414 886** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **294 487** euros.

L'exercice considéré débute le **01/12/2022** et finit le **30/11/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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.

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

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

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

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

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

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/11/20
		Augmentations		Diminutions	
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p. / Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	2 276 890			4 000	2 272 890
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 276 890			4 000	2 272 890
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
sur sol d'autrui	455 086				455 086
instal. agencement	672 989			22 837	650 153
Instal technique, matériel outillage industriels	144 845		2 999		147 844
Instal., agencement, aménagement divers	479 889		16 019		495 908
Matériel de transport					
Matériel de bureau, mobilier	164 707		8 755	26 528	146 935
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 917 516		27 773	49 364	1 895 924
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	1 114		25	1 139	
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	73 657		3 260	1 700	75 217
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	74 771		3 285	2 839	75 217
TOTAL	4 269 176		31 058	56 203	4 244 031

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/11/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles	4 000		4 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 000		4 000
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	167 252	27 862	195 114
	instal. agencement aménagement	594 342	41 974	613 479
	Instal technique, matériel outillage industriels	139 574	1 892	141 466
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	279 185	40 095	319 279
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, mobilier	96 854	21 207	91 533
	Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 277 207	133 030	49 364	1 360 872
TOTAL	1 281 207	133 030	53 364	1 360 872

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	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							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		30/11/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	1 350	1 350	
	Autres immobilisations financières	73 867		73 867
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48	48	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	28 154	28 154	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	14 743	14 743	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	72 865	72 865	
	Charges constatées d'avances	40 025	40 025	
TOTAL DES CREANCES		231 053	157 186	73 867
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		1 500		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		1 700		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/11/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	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)	643 987	303 864	340 124	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	265 952	265 952		
	Personnel et comptes rattachés	94 872	94 872		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	38 143	38 143		
	Impôts sur les bénéfices	12 734	12 734		
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 469	10 469		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 525	4 525		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 114	4 114		
	Groupe et associés (2)	12 549	12 549		
	Autres dettes	25 905	25 905		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		1 113 251	773 127	340 124	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		498 939			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

	30/11/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Éléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	2 272 890	
TOTAL	2 272 890	

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usage dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.



Produits à recevoir

		30/11/2023
Total des Produits à recevoir		85 176
Autres créances		85 176
Fourn rrr a obtenir	63 696	
Org.soc. produits a recevoir	48	
Etat produits a recevoir	14 743	
Deb et cred divers pdts a rece	1 923	
Int.cours/DAT	4 766	

Charges à payer

30/11/2023

Total des Charges à payer		247 758
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré		398
Int courus/emprunts	398	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		147 740
Fourn factures non parvenues	147 740	
Dettes fiscales et sociales		70 724
Pers congés à payer	48 726	
RTT dues	4 863	
Org.soc. congés à payer	8 942	
Charges sur RTT dues	1 850	
Org.soc. autres charges à payer	1 510	
Formation continue due	65	
Taxe apprentissage due	490	
Etat ch fiscale sur congés à p	819	
Charges fiscales sur RTT dues	82	
Etat autres charges à payer	3 378	
Dettes fournisseurs d'immobilisation		4 114
Fourn.immo.fact.non.parvenue	4 114	
Autres dettes		24 782
Deb et cred divers ch à payer	24 782	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/11/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			40 025
SCI Du Clos		7 956	
KFC - initiales fees	01/12/2023 29/11/2026	13 850	
Ville Média	01/12/2023 11/10/2024	4 493	
Interway	01/12/2023 31/12/2023	304	
Kea assurance	01/12/2023 30/11/2024	3 586	
Brinks	01/12/2023 31/12/2023	384	
Relec	01/12/2023 31/12/2023	240	
TF	01/12/2023 31/12/2023	811	
Cevep	01/12/2023 19/08/2024	2 055	
Sodexo	01/12/2023 31/12/2023	2 800	
Audience performance	01/12/2023 31/12/2023	2 150	
Divers fournisseurs frais généraux > 30/11/2023		1 397	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			40 025

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture ^{30/11/2022}	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture ^{30/11/2023}
Capital social	5 000				5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	500				500
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	1 749 494	228 961			1 978 455
Résultat de l'exercice	428 961	(428 961)		294 487	294 487
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 183 955	(200 000)		294 487	2 278 443

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 200 000

¹dont dividende provenant du résultat n-1 200 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 983 955

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 983 955

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 94 487

Capital social

		30/11/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		5 000,00	1,0000	5 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		5 000,00	1,0000	5 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

		30/11/2023
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		3 627 822
Ventes de marchandises		3 624 266
Recettes 5.5%	81 180	
Recettes 20%	13 263	
Recettes 10%	3 529 823	
Production vendue Services		3 555
Autres prod.acti.annexes	3 555	
Chiffre d'affaires par marché géographique		3 627 822
Chiffre d'affaires FRANCE		3 627 822
Recettes 5.5%	81 180	
Recettes 20%	13 263	
Recettes 10%	3 529 823	
Autres prod.acti.annexes	3 555	

Produits et Charges exceptionnels

		30/11/2023
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		75 000
Dotations excep. aux amortissements et aux provisi Dot. prov. risq. & ch except	75 000	75 000
Résultat exceptionnel		(75 000)

Engagements financiers

30/11/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Garantie financière BPI FRANCE - gage espèces	50 000	
Garantie financière BPI FRANCE	245 100	
Garantie financière BPI FRANCE - fonds renforcement de haut de bilan	600 000	
Cautionnements solidaire CFG		120 000
	895 100	120 000
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	895 100	120 000
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/11/2023
Emprunts	privilège de prêteur de deniers+hypothèque con	Crédit Agricole	1 183 000	411 189
Emprunt	nantissement du fonds de commerce	Crédit Agricole		980 400
		TOTAL	1 183 000	1 391 589

--

Annexe libre



Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Immeuble KEREON - 11 rue Mathias Sandorf - 80440 BOVES
TEL. : 03.22.66.06.60 - contact@actiswfa.com
RCS AMIENS 438 435 257

Indemnités de fin de carrière

En application de l'article L213-13 du code de commerce et des articles 531-2/9 et 531-3 du PCG, nous précisons que le montant des engagements de l'entreprise vis-à-vis de son personnel en matière d'indemnités de fin de carrière est non significatif, compte tenu de l'importance du turn-over.