

# Compte de résultat

| Compte de résultat                                                      | Du 01/08/2022 au 31/07/2023 |                                                           | Du 01/08/2021<br>Au 31/07/2022 |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------|
|                                                                         | France                      | Exportation                                               | Total                          |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                      |                             |                                                           |                                |
| Ventes de marchandises                                                  |                             |                                                           |                                |
| Production vendue de biens                                              | 4 708 375                   |                                                           | 4 708 375                      |
| Production vendue de services                                           | 34 292                      |                                                           | 34 292                         |
| Chiffre d'affaires Net                                                  | 4 742 667                   |                                                           | 4 742 667                      |
| Production stockée                                                      |                             |                                                           |                                |
| Production immobilisée                                                  |                             | 38 603                                                    | 38 603                         |
| Subventions d'exploitation reçues                                       |                             | 5 829                                                     | 5 829                          |
| Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges   |                             | 31 607                                                    | 31 607                         |
| Autres produits                                                         |                             | 4 899                                                     | 4 899                          |
|                                                                         |                             | <b>TOTAL ( I )</b>                                        | <b>4 823 604</b>               |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                       |                             |                                                           |                                |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                     |                             |                                                           |                                |
| Variation de stocks (marchandises)                                      |                             |                                                           |                                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements               |                             | 1 172 379                                                 | 1 172 379                      |
| Variation de stocks (matières premières et autres appro.)               |                             | -3 293                                                    | -3 293                         |
| Autres achats et charges externes *                                     |                             | 1 560 230                                                 | 1 560 230                      |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                   |                             | 66 131                                                    | 66 131                         |
| Salaires et traitements                                                 |                             | 822 526                                                   | 822 526                        |
| Charges sociales                                                        |                             | 180 453                                                   | 180 453                        |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                        |                             | 209 612                                                   | 209 612                        |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations                         |                             |                                                           |                                |
| Dotations aux dépréciations des actifs circulants                       |                             |                                                           |                                |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                        |                             | 107                                                       | 107                            |
| Autres charges                                                          |                             | 240 441                                                   | 240 441                        |
|                                                                         |                             | <b>TOTAL ( II )</b>                                       | <b>4 248 586</b>               |
| * Y compris :                                                           |                             |                                                           |                                |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                                    |                             |                                                           |                                |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                                  |                             |                                                           |                                |
|                                                                         |                             | <b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>                 | <b>575 019</b>                 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée ( III )                           |                             |                                                           |                                |
| Perte supportée ou bénéfice transféré ( IV )                            |                             |                                                           |                                |
| <b>Produits financiers</b>                                              |                             |                                                           |                                |
| Produits financiers de participation (3)                                |                             | 1 379                                                     | 1 379                          |
| 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           |                             |                                                           |                                |
|                                                                         |                             | <b>TOTAL ( V )</b>                                        | <b>1 379</b>                   |
| <b>Charges financières</b>                                              |                             |                                                           |                                |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions   |                             |                                                           |                                |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                      |                             | 4 180                                                     | 4 180                          |
| Différences négatives de change                                         |                             |                                                           |                                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements            |                             |                                                           |                                |
|                                                                         |                             | <b>TOTAL ( VI )</b>                                       | <b>4 180</b>                   |
|                                                                         |                             | <b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>                      | <b>-2 801</b>                  |
|                                                                         |                             | <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II+III-IV+V-VI )</b> | <b>572 218</b>                 |

# Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite)                                                | Du 01/08/2022<br>Au 31/07/2023 | Du 01/08/2021<br>Au 31/07/2022 |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                             |                                |                                |
| Sur opérations de gestion                                                 | 572                            | 214                            |
| Sur opérations en capital                                                 |                                | 7 800                          |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge            |                                |                                |
| <b>TOTAL ( VII )</b>                                                      | <b>572</b>                     | <b>8 014</b>                   |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                            |                                |                                |
| Sur opérations de gestion                                                 | 122                            | 1 700                          |
| Sur opérations en capital                                                 |                                |                                |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | 520                            | 3 495                          |
| <b>TOTAL ( VIII )</b>                                                     | <b>642</b>                     | <b>5 195</b>                   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>                               | <b>-70</b>                     | <b>2 820</b>                   |
| Participations des salariés ( IX )                                        |                                |                                |
| Impôts sur les bénéfices ( X )                                            | 131 536                        | 179 649                        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII )</b>                           | <b>4 825 556</b>               | <b>4 688 317</b>               |
| <b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + X )</b>                 | <b>4 384 944</b>               | <b>4 166 914</b>               |
| <b>BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)</b>         | <b>440 612</b>                 | <b>521 403</b>                 |
| <i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>             |                                |                                |
| <i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>             |                                |                                |
| <i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>                     | 1 379                          | 1 798                          |
| <i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>                     | 3 063                          |                                |

**SARL CHARLOTTE**

2, rue Sirocco, Espace Commercial les Alizés  
85300 CHALLANS

SIRET : 41235116500011

# ETATS GREFFE

au 31 juillet 2023

*A signer et certifier conforme :*

Certifié conforme  


# Bilan Actif

|                                                          | Brut             | Amort. Prov.     | Net<br>Au 31/07/2023 | Net<br>Au 31/07/2022 |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| Capital souscrit non appelé                              |                  |                  |                      |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                                  |                  |                  |                      |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                     |                  |                  |                      |                      |
| Frais d'établissement                                    |                  |                  |                      |                      |
| Frais de développement                                   |                  |                  |                      |                      |
| Concessions, brevets et droits similaires                | 3 850            | 3 850            |                      |                      |
| Fonds commercial                                         |                  |                  |                      |                      |
| Autres immobilisations incorporelles                     |                  |                  |                      |                      |
| Avances et acomptes sur immo. incorporelles              |                  |                  |                      |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                       |                  |                  |                      |                      |
| Terrains                                                 |                  |                  |                      |                      |
| Constructions                                            |                  |                  |                      |                      |
| Installations tech., matériels et outillages industriels | 393 559          | 289 513          | 104 046              | 89 443               |
| Autres immobilisations corporelles                       | 1 683 473        | 1 074 934        | 608 538              | 767 831              |
| Immobilisations en cours                                 |                  |                  |                      |                      |
| Avances et acomptes                                      |                  |                  |                      |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                       |                  |                  |                      |                      |
| Participations évaluées selon mise en équivalence        |                  |                  |                      |                      |
| Autres participations                                    |                  |                  |                      |                      |
| Créances rattachées à des participations                 |                  |                  |                      |                      |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille         |                  |                  |                      |                      |
| Autres titres immobilisés                                |                  |                  |                      |                      |
| Prêts                                                    |                  |                  |                      |                      |
| Autres immobilisations financières                       |                  |                  |                      |                      |
| <b>TOTAL ( I )</b>                                       | <b>2 080 882</b> | <b>1 368 297</b> | <b>712 585</b>       | <b>857 273</b>       |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                   |                  |                  |                      |                      |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                |                  |                  |                      |                      |
| Matières premières, autres approvisionnements            | 25 741           |                  | 25 741               | 22 449               |
| En cours de production de biens                          |                  |                  |                      |                      |
| En cours de production de services                       |                  |                  |                      |                      |
| Produits intermédiaires et finis                         |                  |                  |                      |                      |
| Marchandises                                             |                  |                  |                      |                      |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>          |                  |                  |                      |                      |
| <b>Créances</b>                                          |                  |                  |                      |                      |
| Clients et comptes rattachés                             | 2 854            |                  | 2 854                | 1 427                |
| Autres                                                   | 313 573          |                  | 313 573              | 341 577              |
| Capital souscrit et appelé, non versé                    |                  |                  |                      |                      |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                   |                  |                  |                      |                      |
| Actions propres                                          |                  |                  |                      |                      |
| Autres Titres                                            |                  |                  |                      |                      |
| <b>Instruments de Trésorerie</b>                         |                  |                  |                      |                      |
| <b>Disponibilités</b>                                    | <b>404 549</b>   |                  | <b>404 549</b>       | <b>563 013</b>       |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                       | <b>56 600</b>    |                  | <b>56 600</b>        | <b>37 939</b>        |
| <b>TOTAL ( II )</b>                                      | <b>803 317</b>   |                  | <b>803 317</b>       | <b>966 404</b>       |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler ( III )             |                  |                  |                      |                      |
| Primes de remboursement des obligations ( IV )           |                  |                  |                      |                      |
| Ecart de conversion actif ( V )                          |                  |                  |                      |                      |
| <b>TOTAL GENERAL ( I à V )</b>                           | <b>2 884 198</b> | <b>1 368 297</b> | <b>1 515 901</b>     | <b>1 823 677</b>     |

# Bilan Passif

|                                                                                |                                 | Net<br>Au 31/07/2023 | Net<br>Au 31/07/2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                        |                                 |                      |                      |
| Capital social ou individuel                                                   | dont versé : 7 622              | 7 622                | 7 622                |
| Prime d'émission, de fusion, d'apport                                          |                                 |                      |                      |
| Ecart de réévaluation                                                          |                                 |                      |                      |
| Ecart d'équivalence                                                            |                                 |                      |                      |
| Réserves :                                                                     |                                 |                      |                      |
| - Réserve légale                                                               |                                 | 762                  | 762                  |
| - Réserves statutaires ou contractuelles                                       |                                 |                      |                      |
| - Réserves réglementées                                                        |                                 |                      |                      |
| - Autres réserves                                                              |                                 | 343 884              | 322 481              |
| Report à nouveau                                                               |                                 |                      |                      |
| <b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>                              |                                 | <b>440 612</b>       | <b>521 403</b>       |
| Subventions d'investissement                                                   |                                 |                      |                      |
| Provisions réglementées                                                        |                                 |                      |                      |
|                                                                                | <b>TOTAL ( I )</b>              | <b>792 880</b>       | <b>852 269</b>       |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                                    |                                 |                      |                      |
| Produits des émissions de titres participatifs                                 |                                 |                      |                      |
| Avances conditionnées                                                          |                                 |                      |                      |
| Autres                                                                         |                                 |                      |                      |
|                                                                                | <b>TOTAL ( I BIS )</b>          |                      |                      |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                      |                                 |                      |                      |
| Provisions pour risques                                                        |                                 |                      |                      |
| Provisions pour charges                                                        |                                 | 5 153                | 5 046                |
|                                                                                | <b>TOTAL ( II )</b>             | <b>5 153</b>         | <b>5 046</b>         |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES</b>                                                      |                                 |                      |                      |
| Emprunts obligataires convertibles                                             |                                 |                      |                      |
| Autres emprunts obligataires                                                   |                                 |                      |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                         |                                 | 171 355              | 328 253              |
| Emprunts et dettes financières diverses                                        |                                 | 30 355               | 171 678              |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                               |                                 |                      |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                       |                                 | 273 450              | 248 823              |
| Dettes fiscales et sociales                                                    |                                 | 236 884              | 213 389              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                |                                 |                      |                      |
| Autres dettes                                                                  |                                 | 5 823                | 4 219                |
| Instruments de trésorerie                                                      |                                 |                      |                      |
| Produits constatés d'avance                                                    |                                 |                      |                      |
|                                                                                | <b>TOTAL ( III )</b>            | <b>717 868</b>       | <b>966 363</b>       |
| <b>Ecarts de conversion passif ( IV )</b>                                      |                                 |                      |                      |
|                                                                                | <b>TOTAL GENERAL ( I à IV )</b> | <b>1 515 901</b>     | <b>1 823 677</b>     |
| <b>Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP</b> |                                 |                      |                      |

**CHARLOTTE**

*Société à responsabilité limitée au capital de 7 622 Euros*

2 rue du Sirocco, Espace Commercial les Alizés

85300 CHALLANS

\* \_ \* \_ \* \_ \* \_ \*

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Exercice du 01.08.2022 au 31.07.2023**

**AEC Commissariats**

**Cocerto Audit**

Parc d'Activités des Petites Bazinières

10 Impasse Thalès – CS 70644

85016 La Roche sur Yon cedex

Tél +33 (0)2 51 37 44 17

larochesuryon@cocerto.fr

|                 |
|-----------------|
| <b>SOMMAIRE</b> |
|-----------------|

***I - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES***

***II – COMPTES ANNUELS AU 31.07.2023***

## **I - RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Aux associés de la société CHARLOTTE,

### **1) OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale en date du 31 janvier 2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CHARLOTTE relatifs à l'exercice clos le 31.07.2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

### **2) FONDAMENT DE L'OPINION**

#### **2.1) Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L.823-12-1 du Code de Commerce. 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.

#### **2.2) 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 1<sup>er</sup> août 2022 à la date d'émission de notre rapport.



### **3) JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

### **4) VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L.823-12-1 du Code de Commerce.

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 aux associés.

### **5) RESPONSABILITES 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.

## **6) RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 trois exercices prévue à l'article L.823-12-1 du Code de Commerce 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.823-10-1 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L.823-12-1 du Code de Commerce, 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 La Roche sur Yon  
Le 16 janvier 2024

**AEC Commissariats – Cocerto Audit**

**Représentée par Frédéric CHEVALIER**

*Commissaire aux Comptes*  
*Membre de la Compagnie Régionale Ouest Atlantique*

## **II – COMPTES ANNUELS AU 31.07.2023**

# Bilan Actif

|                                                          | Brut             | Amort. Prov.     | Net<br>Au 31/07/2023 | Net<br>Au 31/07/2022 |
|----------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------------|----------------------|
| Capital souscrit non appelé                              |                  |                  |                      |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>                                  |                  |                  |                      |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                     |                  |                  |                      |                      |
| Frais d'établissement                                    |                  |                  |                      |                      |
| Frais de développement                                   |                  |                  |                      |                      |
| Concessions, brevets et droits similaires                | 3 850            | 3 850            |                      |                      |
| Fonds commercial                                         |                  |                  |                      |                      |
| Autres immobilisations incorporelles                     |                  |                  |                      |                      |
| Avances et acomptes sur immo. incorporelles              |                  |                  |                      |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                       |                  |                  |                      |                      |
| Terrains                                                 |                  |                  |                      |                      |
| Constructions                                            |                  |                  |                      |                      |
| Installations tech., matériels et outillages industriels | 393 559          | 289 513          | 104 046              | 89 443               |
| Autres immobilisations corporelles                       | 1 683 473        | 1 074 934        | 608 538              | 767 831              |
| Immobilisations en cours                                 |                  |                  |                      |                      |
| Avances et acomptes                                      |                  |                  |                      |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                       |                  |                  |                      |                      |
| Participations évaluées selon mise en équivalence        |                  |                  |                      |                      |
| Autres participations                                    |                  |                  |                      |                      |
| Créances rattachées à des participations                 |                  |                  |                      |                      |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille         |                  |                  |                      |                      |
| Autres titres immobilisés                                |                  |                  |                      |                      |
| Prêts                                                    |                  |                  |                      |                      |
| Autres immobilisations financières                       |                  |                  |                      |                      |
| <b>TOTAL ( I )</b>                                       | <b>2 080 882</b> | <b>1 368 297</b> | <b>712 585</b>       | <b>857 273</b>       |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                   |                  |                  |                      |                      |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                |                  |                  |                      |                      |
| Matières premières, autres approvisionnements            | 25 741           |                  | 25 741               | 22 449               |
| En cours de production de biens                          |                  |                  |                      |                      |
| En cours de production de services                       |                  |                  |                      |                      |
| Produits intermédiaires et finis                         |                  |                  |                      |                      |
| Marchandises                                             |                  |                  |                      |                      |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>          |                  |                  |                      |                      |
| <b>Créances</b>                                          |                  |                  |                      |                      |
| Clients et comptes rattachés                             | 2 854            |                  | 2 854                | 1 427                |
| Autres                                                   | 313 573          |                  | 313 573              | 341 577              |
| Capital souscrit et appelé, non versé                    |                  |                  |                      |                      |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                   |                  |                  |                      |                      |
| Actions propres                                          |                  |                  |                      |                      |
| Autres Titres                                            |                  |                  |                      |                      |
| <b>Instruments de Trésorerie</b>                         |                  |                  |                      |                      |
| <b>Disponibilités</b>                                    | 404 549          |                  | 404 549              | 563 013              |
| <b>Charges constatées d'avance</b>                       | 56 600           |                  | 56 600               | 37 939               |
| <b>TOTAL ( II )</b>                                      | <b>803 317</b>   |                  | <b>803 317</b>       | <b>966 404</b>       |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler ( III )             |                  |                  |                      |                      |
| Primes de remboursement des obligations ( IV )           |                  |                  |                      |                      |
| Ecart de conversion actif ( V )                          |                  |                  |                      |                      |
| <b>TOTAL GENERAL ( I à V )</b>                           | <b>2 884 198</b> | <b>1 368 297</b> | <b>1 515 901</b>     | <b>1 823 677</b>     |

# Bilan Passif

|                                                                         |                                 | Net<br>Au 31/07/2023 | Net<br>Au 31/07/2022 |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                 |                                 |                      |                      |
| Capital social ou individuel dont versé :                               | 7 622                           | 7 622                | 7 622                |
| Prime d'émission, de fusion, d'apport                                   |                                 |                      |                      |
| Ecart de réévaluation                                                   |                                 |                      |                      |
| Ecart d'équivalence                                                     |                                 |                      |                      |
| Réserves :                                                              |                                 |                      |                      |
| - Réserve légale                                                        |                                 | 762                  | 762                  |
| - Réserves statutaires ou contractuelles                                |                                 |                      |                      |
| - Réserves réglementées                                                 |                                 |                      |                      |
| - Autres réserves                                                       |                                 | 343 884              | 322 481              |
| Report à nouveau                                                        |                                 |                      |                      |
| <b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>                       |                                 | 440 612              | 521 403              |
| Subventions d'investissement                                            |                                 |                      |                      |
| Provisions réglementées                                                 |                                 |                      |                      |
|                                                                         | <b>TOTAL ( I )</b>              | <b>792 880</b>       | <b>852 269</b>       |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                             |                                 |                      |                      |
| Produits des émissions de titres participatifs                          |                                 |                      |                      |
| Avances conditionnées                                                   |                                 |                      |                      |
| Autres                                                                  |                                 |                      |                      |
|                                                                         | <b>TOTAL ( I BIS )</b>          |                      |                      |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                               |                                 |                      |                      |
| Provisions pour risques                                                 |                                 |                      |                      |
| Provisions pour charges                                                 |                                 | 5 153                | 5 046                |
|                                                                         | <b>TOTAL ( II )</b>             | <b>5 153</b>         | <b>5 046</b>         |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES</b>                                               |                                 |                      |                      |
| Emprunts obligataires convertibles                                      |                                 |                      |                      |
| Autres emprunts obligataires                                            |                                 |                      |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                  |                                 | 171 355              | 328 253              |
| Emprunts et dettes financières diverses                                 |                                 | 30 355               | 171 678              |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                        |                                 |                      |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                |                                 | 273 450              | 248 823              |
| Dettes fiscales et sociales                                             |                                 | 236 884              | 213 389              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                         |                                 |                      |                      |
| Autres dettes                                                           |                                 | 5 823                | 4 219                |
| Instruments de trésorerie                                               |                                 |                      |                      |
| Produits constatés d'avance                                             |                                 |                      |                      |
|                                                                         | <b>TOTAL ( III )</b>            | <b>717 868</b>       | <b>966 363</b>       |
| Ecarts de conversion passif ( IV )                                      |                                 |                      |                      |
|                                                                         | <b>TOTAL GENERAL ( I à IV )</b> | <b>1 515 901</b>     | <b>1 823 677</b>     |
| Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP |                                 |                      |                      |

# Compte de résultat

| Compte de résultat                                                      | Du 01/08/2022 au 31/07/2023 |             |                  | Du 01/08/2021<br>Au 31/07/2022 |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------|------------------|--------------------------------|
|                                                                         | France                      | Exportation | Total            | Total                          |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                      |                             |             |                  |                                |
| Ventes de marchandises                                                  |                             |             |                  |                                |
| Production vendue de biens                                              | 4 708 375                   |             | 4 708 375        | 4 551 121                      |
| Production vendue de services                                           | 34 292                      |             | 34 292           | 49 893                         |
| <b>Chiffre d'affaires Net</b>                                           | <b>4 742 667</b>            |             | <b>4 742 667</b> | <b>4 601 014</b>               |
| Production stockée                                                      |                             |             |                  |                                |
| Production immobilisée                                                  |                             |             | 38 603           | 32 187                         |
| Subventions d'exploitation reçues                                       |                             |             | 5 829            | 12 677                         |
| Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges   |                             |             | 31 607           | 26 809                         |
| Autres produits                                                         |                             |             | 4 899            | 5 338                          |
| <b>TOTAL ( I )</b>                                                      |                             |             | <b>4 823 604</b> | <b>4 678 025</b>               |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                       |                             |             |                  |                                |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                     |                             |             |                  |                                |
| Variation de stocks (marchandises)                                      |                             |             |                  |                                |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements               |                             |             | 1 172 379        | 1 096 653                      |
| Variation de stocks (matières premières et autres appro.)               |                             |             | -3 293           | -4 527                         |
| Autres achats et charges externes *                                     |                             |             | 1 560 230        | 1 443 268                      |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                   |                             |             | 66 131           | 58 939                         |
| Salaires et traitements                                                 |                             |             | 822 526          | 738 208                        |
| Charges sociales                                                        |                             |             | 180 453          | 192 358                        |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                        |                             |             | 209 612          | 218 537                        |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations                         |                             |             |                  |                                |
| Dotations aux dépréciations des actifs circulants                       |                             |             |                  |                                |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                        |                             |             | 107              | 675                            |
| Autres charges                                                          |                             |             | 240 441          | 235 659                        |
| <b>TOTAL ( II )</b>                                                     |                             |             | <b>4 248 586</b> | <b>3 979 771</b>               |
| * Y compris :                                                           |                             |             |                  |                                |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                                    |                             |             |                  |                                |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                                  |                             |             |                  |                                |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION ( I - II )</b>                               |                             |             | <b>575 019</b>   | <b>698 255</b>                 |
| Bénéfice attribué ou perte transférée ( III )                           |                             |             |                  |                                |
| Perte supportée ou bénéfice transféré ( IV )                            |                             |             |                  |                                |
| <b>Produits financiers</b>                                              |                             |             |                  |                                |
| Produits financiers de participation (3)                                |                             |             | 1 379            | 2 278                          |
| 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           |                             |             |                  |                                |
| <b>TOTAL ( V )</b>                                                      |                             |             | <b>1 379</b>     | <b>2 278</b>                   |
| <b>Charges financières</b>                                              |                             |             |                  |                                |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions   |                             |             |                  |                                |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                      |                             |             | 4 180            | 2 300                          |
| Différences négatives de change                                         |                             |             |                  |                                |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements            |                             |             |                  |                                |
| <b>TOTAL ( VI )</b>                                                     |                             |             | <b>4 180</b>     | <b>2 300</b>                   |
| <b>RESULTAT FINANCIER ( V - VI )</b>                                    |                             |             | <b>-2 801</b>    | <b>-23</b>                     |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS ( I-II+III-IV+V-VI )</b>               |                             |             | <b>572 218</b>   | <b>698 232</b>                 |

# Compte de résultat (Suite)

| Compte de résultat (Suite)                                                | Du 01/08/2022<br>Au 31/07/2023 | Du 01/08/2021<br>Au 31/07/2022 |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                             |                                |                                |
| Sur opérations de gestion                                                 | 572                            | 214                            |
| Sur opérations en capital                                                 |                                | 7 800                          |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge            |                                |                                |
| <b>TOTAL ( VII )</b>                                                      | <b>572</b>                     | <b>8 014</b>                   |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                            |                                |                                |
| Sur opérations de gestion                                                 | 122                            | 1 700                          |
| Sur opérations en capital                                                 |                                |                                |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | 520                            | 3 495                          |
| <b>TOTAL ( VIII )</b>                                                     | <b>642</b>                     | <b>5 195</b>                   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL ( VII - VIII )</b>                               | <b>-70</b>                     | <b>2 820</b>                   |
| Participations des salariés ( IX )                                        |                                |                                |
| Impôts sur les bénéfices ( X )                                            | 131 536                        | 179 649                        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS ( I + III + V + VII )</b>                           | <b>4 825 556</b>               | <b>4 688 317</b>               |
| <b>TOTAL DES CHARGES ( II + IV + VI + VIII + IX + X )</b>                 | <b>4 384 944</b>               | <b>4 166 914</b>               |
| <b>BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)</b>         | <b>440 612</b>                 | <b>521 403</b>                 |
| <i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>             |                                |                                |
| <i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>             |                                |                                |
| <i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>                     | 1 379                          | 1 798                          |
| <i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>                     | 3 063                          |                                |



# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/07/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 515 901 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 440 612 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2022 au 31/07/2023.

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

## PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

*Restauration rapide - Enseigne McDonald's*

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

*Route de Beauvoir - 85300 Challans*

Appartenance à un groupe financier :

Société holding - SAS FC DEVELOPPEMENT - Pas d'intégration fiscale

# Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2016-07).

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

Néant.

## Evénements 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 et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

## Amortissements

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

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- |                                      |             |
|--------------------------------------|-------------|
| • Logiciel et licence                | 1 an,       |
| • Matériel et outillage              | 4 à 10 ans, |
| • Agencements et aménagements divers | 3 à 10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 5 à 7 ans,  |
| • Mobilier                           | 5 ans.      |

## Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu à la date de clôture".

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## 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

L'engagement de départ à la retraite n'a fait l'objet d'aucune comptabilisation, ni de calcul particulier au 31 juillet 2023. En effet, il apparaît non significatif à cette date, compte tenu du turn-over constaté dans la profession et l'âge moyen des salariés.

## Effectif moyen

| Catégories de salariés           | Effectif  | Effectif N-1 |
|----------------------------------|-----------|--------------|
| Cadres                           | 1         | 1            |
| Agents de maîtrise & techniciens | 3         | 5            |
| Employés                         | 34        | 23           |
| Ouvriers                         |           |              |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>38</b> | <b>29</b>    |

Commentaire

## Composition du capital Social

| Postes concernés                                                                       | Nombre | Valeur Nominale | Montant en Euros |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|------------------|
| 1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice         | 500    | 15.24490        | 7 622            |
| 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) | 500    | 15.24490        | 7 622            |

Commentaire

## 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 |                  |
| TOTAL                             |                  |

## Commentaire

**ENGAGEMENTS RECUS :**

| Nature des engagements reçus         | Montant en Euros |
|--------------------------------------|------------------|
| Abandon de créances                  |                  |
| Cautions solidaires FC Développement | 65 109           |
| TOTAL                                | 65 109           |

Commentaires : néant

# Etat des immobilisations

| Cadre A                                               | Augmentations                    |                            |                                                                                            |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                       | Valeur brute en début d'exercice | Réévaluation de l'exercice | Acquisitions créances virements                                                            |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                  |                                  |                            |                                                                                            |
| Frais d'établissement et de développement             |                                  |                            |                                                                                            |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles         | 3 850                            |                            |                                                                                            |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>3 850</b>                     |                            |                                                                                            |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                    |                                  |                            |                                                                                            |
| Terrains                                              |                                  |                            |                                                                                            |
| Constructions sur sol propre                          |                                  |                            |                                                                                            |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                  |                            |                                                                                            |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const.             |                                  |                            |                                                                                            |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. | 390 957                          |                            | 55 836                                                                                     |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers             | 1 537 000                        |                            | 6 747                                                                                      |
| Mat. de transport                                     |                                  |                            |                                                                                            |
| Mat. de bureau et info., mobilier                     | 219 180                          |                            | 2 861                                                                                      |
| Emballages récupérables et divers                     |                                  |                            |                                                                                            |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                  |                            |                                                                                            |
| Avances et acomptes                                   |                                  |                            |                                                                                            |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>2 147 136</b>                 |                            | <b>65 443</b>                                                                              |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                    |                                  |                            |                                                                                            |
| Participations évaluées par mise en équivalence       |                                  |                            |                                                                                            |
| Autres participations                                 |                                  |                            |                                                                                            |
| Autres titres immobilisés                             |                                  |                            |                                                                                            |
| Prêts et autres immobilisations financières           |                                  |                            |                                                                                            |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                  |                            |                                                                                            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  | <b>2 150 986</b>                 |                            | <b>65 443</b>                                                                              |
| Cadre B                                               | Diminutions                      |                            | Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice |
|                                                       | Virement                         | Cession                    |                                                                                            |
| Frais d'établissement et de développement             |                                  |                            |                                                                                            |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles         |                                  |                            | 3 850                                                                                      |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                  |                            | <b>3 850</b>                                                                               |
| Terrains                                              |                                  |                            |                                                                                            |
| Constructions sur sol propre                          |                                  |                            |                                                                                            |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                  |                            |                                                                                            |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const.             |                                  |                            |                                                                                            |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. | 53 234                           |                            | 393 559                                                                                    |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers             | 79 038                           |                            | 1 464 709                                                                                  |
| Mat. de transport                                     |                                  |                            |                                                                                            |
| Mat. de bureau et info., mobilier                     | 3 277                            |                            | 218 764                                                                                    |
| Emballages récupérables et divers                     |                                  |                            |                                                                                            |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                  |                            |                                                                                            |
| Avances et acomptes                                   |                                  |                            |                                                                                            |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>135 548</b>                   |                            | <b>2 077 032</b>                                                                           |
| Participations évaluées par mise en équivalence       |                                  |                            |                                                                                            |
| Autres participations                                 |                                  |                            |                                                                                            |
| Autres titres immobilisés                             |                                  |                            |                                                                                            |
| Prêts et autres immobilisations financières           |                                  |                            |                                                                                            |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                  |                            |                                                                                            |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  | <b>135 548</b>                   |                            | <b>2 080 882</b>                                                                           |

# Etat des amortissements

## Situations et mouvements de l'exercice

|                                                                        | Immobilisations amortissables        | Montant au début de l'exercice | Augment.       | Diminut.       | Montant en fin d'exercice |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|----------------|----------------|---------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                   |                                      |                                |                |                |                           |
| Frais d'établissement et développement                                 |                                      |                                |                |                |                           |
| Fonds commercial                                                       |                                      |                                |                |                |                           |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                          |                                      | 3 850                          |                |                | 3 850                     |
|                                                                        | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> | <b>3 850</b>                   |                |                | <b>3 850</b>              |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                     |                                      |                                |                |                |                           |
| Terrains                                                               |                                      |                                |                |                |                           |
| Constructions - Sur sol propre                                         |                                      |                                |                |                |                           |
| : - Sur sol d'autrui                                                   |                                      |                                |                |                |                           |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                                      |                                |                |                |                           |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel             |                                      | 301 514                        | 41 232         | 53 234         | 289 513                   |
| Installations générales, agencements et aménagements divers            |                                      | 841 133                        | 145 121        | 79 038         | 907 216                   |
| Matériel de transport                                                  |                                      |                                |                |                |                           |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                           |                                      | 147 216                        | 23 779         | 3 277          | 167 718                   |
| Emballages récupérables et divers                                      |                                      |                                |                |                |                           |
|                                                                        | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>   | <b>1 289 863</b>               | <b>210 132</b> | <b>135 548</b> | <b>1 364 447</b>          |
|                                                                        | <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                 | <b>1 293 713</b>               | <b>210 132</b> | <b>135 548</b> | <b>1 368 297</b>          |

## 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 Amort. dégressif | Amort. fiscal exceptionnel       | Différentiel de durée | Mode Amort. dégressif            | Amort. fiscal exceptionnel |                                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>             |                                  |                       |                                  |                       |                                  |                            |                                      |
| Frais d'établissement et dvp.                    |                                  |                       |                                  |                       |                                  |                            |                                      |
| Fonds commercial                                 |                                  |                       |                                  |                       |                                  |                            |                                      |
| Autres postes d'immo. incorp.                    |                                  |                       |                                  |                       |                                  |                            |                                      |
|                                                  | <b>TOTAL</b>                     |                       |                                  |                       |                                  |                            |                                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>               |                                  |                       |                                  |                       |                                  |                            |                                      |
| Terrains                                         |                                  |                       |                                  |                       |                                  |                            |                                      |
| Constructions - Sur sol propre                   |                                  |                       |                                  |                       |                                  |                            |                                      |
| : - Sur sol d'autrui                             |                                  |                       |                                  |                       |                                  |                            |                                      |
| Inst. gales, agenc. 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                      |                                  |                       |                                  |                       |                                  |                            |                                      |
|                                                  | <b>TOTAL</b>                     |                       |                                  |                       |                                  |                            |                                      |
| Frais d'acqui. de titres de particip.            |                                  |                       |                                  |                       |                                  |                            |                                      |
|                                                  | <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>             |                       |                                  |                       |                                  |                            |                                      |
|                                                  | <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b> |                       | <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b> |                       | <b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b> |                            |                                      |

| 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

Commentaires : néant

# 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 |                                |
| <b>Réglémentées</b>                                 |                                |                                           |                                             |               |                                |
| 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             | 5 046        | 107        |  |  | 5 153        |
| <b>TOTAL II</b>                                       | <b>5 046</b> | <b>107</b> |  |  | <b>5 153</b> |

| 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 |                                |
| <b>Dépréciations</b>                      |                                |                                           |                                             |               |                                |
| 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

|                                                               |              |            |  |  |              |
|---------------------------------------------------------------|--------------|------------|--|--|--------------|
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>                               | <b>5 046</b> | <b>107</b> |  |  | <b>5 153</b> |
| <i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>          |              | 107        |  |  |              |
| <i>Dont dotations et reprises : - financières</i>             |              |            |  |  |              |
| <i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>         |              |            |  |  |              |
| <i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i> |              |            |  |  |              |

# Etat des créances

|                                                                           |                | Liquidité de l'actif        |                            |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------|----------------------------|
|                                                                           | Montant brut   | Echéances<br>à moins d'1 an | Echéances<br>à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                                              |                |                             |                            |
| Créances rattachées à des participations                                  |                |                             |                            |
| Prêts (1) (2)                                                             |                |                             |                            |
| Autres immobilisations financières                                        |                |                             |                            |
| <b>De l'actif circulant</b>                                               |                |                             |                            |
| Clients douteux ou litigieux                                              |                |                             |                            |
| Autres créances clients                                                   | 2 854          | 2 854                       |                            |
| Créances représentatives de titres prêtés                                 |                |                             |                            |
| Personnel et comptes rattachés                                            | 100            | 100                         |                            |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                             |                |                             |                            |
| Impôts sur les bénéfices                                                  | 41 307         | 41 307                      |                            |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                | 11 450         | 11 450                      |                            |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                              |                |                             |                            |
| Divers                                                                    | 5 829          | 5 829                       |                            |
| Groupe et associés (2)                                                    | 1 379          | 1 379                       |                            |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres) | 253 507        | 253 507                     |                            |
| Charges constatées d'avance                                               | 56 600         | 56 600                      |                            |
| <b>TOTAL</b>                                                              | <b>373 027</b> | <b>373 027</b>              |                            |

(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 étabts de crédit (1)                        |              |                               |                        |                           |
| - à 1 an max. à l'origine                                                 |              |                               |                        |                           |
| - à plus d'1 an à l'origine                                               | 171 403      | 95 878                        | 75 524                 |                           |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)                           |              |                               |                        |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                         | 273 450      | 273 450                       |                        |                           |
| Personnel et comptes rattachés                                            | 132 278      | 132 278                       |                        |                           |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                             | 55 984       | 55 984                        |                        |                           |
| Impôts sur les bénéfices                                                  |              |                               |                        |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                | 23 430       | 23 430                        |                        |                           |
| Obligations cautionnées                                                   |              |                               |                        |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés                                         | 25 193       | 25 193                        |                        |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                           |              |                               |                        |                           |
| Groupe et associés (2)                                                    | 30 355       | 30 355                        |                        |                           |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)      | 5 823        | 5 823                         |                        |                           |
| Dettes représentatives de titres empruntés                                |              |                               |                        |                           |
| Produits constatés d'avance                                               |              |                               |                        |                           |
|                                                                           | <b>TOTAL</b> | <b>717 915</b>                | <b>642 391</b>         | <b>75 524</b>             |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice                                |              |                               |                        |                           |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice                               | 156 822      |                               |                        |                           |
| (2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques | 5 110        |                               |                        |                           |

# Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le  |
|--------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
|                                                              | 31/07/2023       | 31/07/2022        |
| Créances rattachées à des participations                     |                  |                   |
| Autres titres immobilisés                                    |                  |                   |
| Prêts                                                        |                  |                   |
| Autres immobilisations financières                           |                  |                   |
| Créances clients et comptes rattachés                        | 2 640.00         | 1 152.00          |
| Autres créances                                              | 91 344.13        | 101 851.40        |
| Valeurs mobilières de placement                              |                  |                   |
| Disponibilités                                               |                  |                   |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>93 984.13</b> | <b>103 003.40</b> |

## Détail des produits à recevoir

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le  |
|--------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
|                                                              | 31/07/2023       | 31/07/2022        |
| <b>Créances rattachées à des participations</b>              |                  |                   |
| <b>Autres titres immobilisés</b>                             |                  |                   |
| <b>Prêts</b>                                                 |                  |                   |
| <b>Autres immobilisations financières</b>                    |                  |                   |
| <b>Créances clients et comptes rattachés</b>                 | 2 640.00         | 1 152.00          |
| 41810000 Clients factures à établir                          | 2 640.00         | 1 152.00          |
| <b>Autres créances</b>                                       | 91 344.13        | 101 851.40        |
| 40980000 Rabais remise ristourne a recevoir                  | 62 261.00        | 82 906.80         |
| 44870000 Etat produits a recevoir                            | 5 829.00         |                   |
| 45581000 Intérêts c/c à recevoir                             | 1 379.13         | 2 277.60          |
| 46870000 Divers-prod. à recevoir                             | 21 875.00        | 16 667.00         |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                       |                  |                   |
| <b>Disponibilités</b>                                        |                  |                   |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>93 984.13</b> | <b>103 003.40</b> |

# Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le<br>31/07/2023 | Exercice clos le<br>31/07/2022 |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles                         |                                |                                |
| Autres emprunts obligataires                               |                                |                                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     |                                | 75.33                          |
| Emprunts et dettes financières diverses                    |                                |                                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 69 242.20                      | 60 922.85                      |
| Dettes fiscales et sociales                                | 102 304.66                     | 87 158.35                      |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                                |                                |
| Autres dettes                                              |                                |                                |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>171 546.86</b>              | <b>148 156.53</b>              |

## Détail des charges à payer

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan    | Exercice clos le<br>31/07/2023 | Exercice clos le<br>31/07/2022 |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Emprunts obligataires convertibles</b>                     |                                |                                |
| <b>Autres emprunts obligataires</b>                           |                                |                                |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> |                                | 75.33                          |
| 16884000 Intérêts courus                                      |                                | 75.33                          |
| <b>Emprunts et dettes financières diverses</b>                |                                |                                |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               | 69 242.20                      | 60 922.85                      |
| 40810000 Fournisseurs-factures non parven                     | 69 242.20                      | 60 922.85                      |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            | 102 304.66                     | 87 158.35                      |
| 42820000 Dettes prov. congés payés                            | 55 326.96                      | 48 850.26                      |
| 42860000 Pers.autr.charges à payer                            | 7 831.00                       | 5 517.00                       |
| 43860000 Org. soc.-charges à payer                            | 14 495.99                      | 15 416.38                      |
| 44869000 Etat - divers à payer                                | 24 650.71                      | 17 374.71                      |
| <b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>        |                                |                                |
| <b>Autres dettes</b>                                          |                                |                                |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>171 546.86</b>              | <b>148 156.53</b>              |

# Produits et charges constatés d'avance

|                             | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|
|                             | 31/07/2023       | 31/07/2022       |
| Produits constatés d'avance |                  |                  |
| Produits d'exploitation     |                  |                  |
| Produits financiers         |                  |                  |
| Produits exceptionnels      |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                |                  |                  |
|                             |                  |                  |
|                             | Exercice clos le | Exercice clos le |
|                             | 31/07/2023       | 31/07/2022       |
| Charges constatées d'avance |                  |                  |
| Charges d'exploitation      | 56 600           | 37 939           |
| Charges financières         |                  |                  |
| Charges exceptionnelles     |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                | <b>56 600</b>    | <b>37 939</b>    |

# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/07/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 515 901 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 440 612 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2022 au 31/07/2023.

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

## PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

*Restauration rapide - Enseigne McDonald's*

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

*Route de Beauvoir - 85300 Challans*

Appartenance à un groupe financier :

Société holding - SAS FC DEVELOPPEMENT - Pas d'intégration fiscale

# Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2016-07).

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

Néant.

Evénements 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 et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

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

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- |                                      |             |
|--------------------------------------|-------------|
| • Logiciel et licence                | 1 an,       |
| • Matériel et outillage              | 4 à 10 ans, |
| • Agencements et aménagements divers | 3 à 10 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 5 à 7 ans,  |
| • Mobilier                           | 5 ans.      |

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du dernier prix d'achat connu à la date de clôture".

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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

L'engagement de départ à la retraite n'a fait l'objet d'aucune comptabilisation, ni de calcul particulier au 31 juillet 2023. En effet, il apparaît non significatif à cette date, compte tenu du turn-over constaté dans la profession et l'âge moyen des salariés.

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

- 10 -

## Effectif moyen

| Catégories de salariés           | Effectif  | Effectif N-1 |
|----------------------------------|-----------|--------------|
| Cadres                           | 1         | 1            |
| Agents de maîtrise & techniciens | 3         | 5            |
| Employés                         | 34        | 23           |
| Ouvriers                         |           |              |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>38</b> | <b>29</b>    |

Commentaire

## Composition du capital Social

| Postes concernés                                                                       | Nombre | Valeur Nominale | Montant en Euros |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------|------------------|
| 1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice         | 500    | 15.24490        | 7 622            |
| 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) | 500    | 15.24490        | 7 622            |

Commentaire

# 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 |                  |

TOTAL

Commentaire

## ENGAGEMENTS RECUS :

| Nature des engagements reçus       | Montant en Euros |
|------------------------------------|------------------|
| Abandon de créances                |                  |
| Caution solidaire FC Développement | 65 109           |

TOTAL

65 109

Commentaires : néant



# Etat des immobilisations

| Cadre A                                               |                                  | Augmentations              |                                                 |
|-------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------------|
|                                                       | Valeur brute en début d'exercice | Réévaluation de l'exercice | Acquisitions créances virements                 |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                  |                                  |                            |                                                 |
| Frais d'établissement et de développement             |                                  |                            |                                                 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles         | 3 850                            |                            |                                                 |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>3 850</b>                     |                            |                                                 |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                    |                                  |                            |                                                 |
| Terrains                                              |                                  |                            |                                                 |
| Constructions sur sol propre                          |                                  |                            |                                                 |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                  |                            |                                                 |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const.             |                                  |                            |                                                 |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. | 390 957                          |                            | 55 836                                          |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers             | 1 537 000                        |                            | 6 747                                           |
| Mat. de transport                                     |                                  |                            |                                                 |
| Mat. de bureau et info., mobilier                     | 219 180                          |                            | 2 861                                           |
| Emballages récupérables et divers                     |                                  |                            |                                                 |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                  |                            |                                                 |
| Avances et acomptes                                   |                                  |                            |                                                 |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>2 147 136</b>                 |                            | <b>65 443</b>                                   |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                    |                                  |                            |                                                 |
| Participations évaluées par mise en équivalence       |                                  |                            |                                                 |
| Autres participations                                 |                                  |                            |                                                 |
| Autres titres immobilisés                             |                                  |                            |                                                 |
| Prêts et autres immobilisations financières           |                                  |                            |                                                 |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                  |                            |                                                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  | <b>2 150 986</b>                 |                            | <b>65 443</b>                                   |
| Cadre B                                               |                                  | Diminutions                | Réévaluat. légale ou éval. par mise en équival. |
|                                                       | Virement                         | Cession                    | Valeur brute des immc. en fin d'exercice        |
| Frais d'établissement et de développement             |                                  |                            |                                                 |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles         |                                  |                            | 3 850                                           |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                  |                            | <b>3 850</b>                                    |
| Terrains                                              |                                  |                            |                                                 |
| Constructions sur sol propre                          |                                  |                            |                                                 |
| Constructions sur sol d'autrui                        |                                  |                            |                                                 |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. const.             |                                  |                            |                                                 |
| Installations techniques, matériel et outillages ind. |                                  | 53 234                     | 393 559                                         |
| Inst. gales., agencts. et aménagt. divers             |                                  | 79 038                     | 1 464 709                                       |
| Mat. de transport                                     |                                  |                            |                                                 |
| Mat. de bureau et info., mobilier                     |                                  | 3 277                      | 218 764                                         |
| Emballages récupérables et divers                     |                                  |                            |                                                 |
| Immobilisations corporelles en cours                  |                                  |                            |                                                 |
| Avances et acomptes                                   |                                  |                            |                                                 |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                  | <b>135 548</b>             | <b>2 077 032</b>                                |
| Participations évaluées par mise en équivalence       |                                  |                            |                                                 |
| Autres participations                                 |                                  |                            |                                                 |
| Autres titres immobilisés                             |                                  |                            |                                                 |
| Prêts et autres immobilisations financières           |                                  |                            |                                                 |
| <b>TOTAL</b>                                          |                                  |                            |                                                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                  |                                  | <b>135 548</b>             | <b>2 080 882</b>                                |



# Etat des provisions et dépréciations

| Nature des provisions                                  | Montant au<br>début de l'exercice | Augmentations<br>des dotations de<br>l'exercice | Diminutions reprises à la fin de l'exercice |               | Montant à la fin de<br>l'exercice |
|--------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|
|                                                        |                                   |                                                 | Utilisées                                   | Non-utilisées |                                   |
| <b>Réglementées</b>                                    |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| 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                         |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| <b>TOTAL I</b>                                         |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| <b>Risques et charges</b>                              |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| 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              | 5 046                             | 107                                             |                                             |               | 5 153                             |
| <b>TOTAL II</b>                                        | <b>5 046</b>                      | <b>107</b>                                      |                                             |               | <b>5 153</b>                      |
|                                                        |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| Nature des dépréciations                               | Montant au<br>début de l'exercice | Augmentations<br>des dotations de<br>l'exercice | Diminutions reprises à la fin de l'exercice |               | Montant à la fin de<br>l'exercice |
|                                                        |                                   |                                                 | Utilisées                                   | Non-utilisées |                                   |
| <b>Dépréciations</b>                                   |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| 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                    |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| <b>TOTAL III</b>                                       |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
|                                                        |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| TOTAL GENERAL (I+II+III)                               | 5 046                             | 107                                             |                                             |               | 5 153                             |
| Dont dotations et reprises : - d'exploitation          |                                   | 107                                             |                                             |               |                                   |
| Dont dotations et reprises : - financières             |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| Dont dotations et reprises : - exceptionnelles         |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |
| Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation |                                   |                                                 |                                             |               |                                   |

# Etat des créances

|                                                                           | Montant brut   | Liquidité de l'actif        |                            |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------|----------------------------|
|                                                                           |                | Echéances<br>à moins d'1 an | Echéances<br>à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                                              |                |                             |                            |
| Créances rattachées à des participations                                  |                |                             |                            |
| Prêts (1) (2)                                                             |                |                             |                            |
| Autres immobilisations financières                                        |                |                             |                            |
| <b>De l'actif circulant</b>                                               |                |                             |                            |
| Clients douteux ou litigieux                                              |                |                             |                            |
| Autres créances clients                                                   | 2 854          | 2 854                       |                            |
| Créances représentatives de titres prêtés                                 |                |                             |                            |
| Personnel et comptes rattachés                                            | 100            | 100                         |                            |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                             |                |                             |                            |
| Impôts sur les bénéfices                                                  | 41 307         | 41 307                      |                            |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                | 11 450         | 11 450                      |                            |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés                              |                |                             |                            |
| Divers                                                                    | 5 829          | 5 829                       |                            |
| Groupe et associés (2)                                                    | 1 379          | 1 379                       |                            |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres) | 253 507        | 253 507                     |                            |
| Charges constatées d'avance                                               | 56 600         | 56 600                      |                            |
| <b>TOTAL</b>                                                              | <b>373 027</b> | <b>373 027</b>              |                            |

(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<br>à moins d'1 an   | Echéances de<br>1 à 5 ans | Echéances à<br>plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles (1)                               |              |                               |                           |                              |
| Autres emprunts obligataires (1)                                     |              |                               |                           |                              |
| Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)                   |              |                               |                           |                              |
| - à 1 an max. à l'origine                                            |              |                               |                           |                              |
| - à plus d'1 an à l'origine                                          | 171 355      | 95 878                        | 75 477                    |                              |
| Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)                      |              |                               |                           |                              |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                    | 273 450      | 273 450                       |                           |                              |
| Personnel et comptes rattachés                                       | 132 278      | 132 278                       |                           |                              |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                        | 55 984       | 55 984                        |                           |                              |
| Impôts sur les bénéfices                                             |              |                               |                           |                              |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                           | 23 430       | 23 430                        |                           |                              |
| Obligations cautionnées                                              |              |                               |                           |                              |
| Autres impôts, taxes et assimilés                                    | 25 193       | 25 193                        |                           |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                      |              |                               |                           |                              |
| Groupe et associés (2)                                               | 30 355       | 30 355                        |                           |                              |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres) | 5 823        | 5 823                         |                           |                              |
| Dettes représentatives de titres empruntés                           |              |                               |                           |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |              |                               |                           |                              |
| TOTAL                                                                | 717 868      | 642 391                       | 75 477                    |                              |

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

5 110

# Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le  |
|--------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
|                                                              | 31/07/2023       | 31/07/2022        |
| <b>Créances rattachées à des participations</b>              |                  |                   |
| Autres titres immobilisés                                    |                  |                   |
| Prêts                                                        |                  |                   |
| Autres immobilisations financières                           |                  |                   |
| Créances clients et comptes rattachés                        | 2 640.00         | 1 152.00          |
| Autres créances                                              | 91 344.13        | 101 851.40        |
| Valeurs mobilières de placement                              |                  |                   |
| Disponibilités                                               |                  |                   |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>93 984.13</b> | <b>103 003.40</b> |

## Détail des produits à recevoir

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le  |
|--------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
|                                                              | 31/07/2023       | 31/07/2022        |
| <b>Créances rattachées à des participations</b>              |                  |                   |
| <b>Autres titres immobilisés</b>                             |                  |                   |
| <b>Prêts</b>                                                 |                  |                   |
| <b>Autres immobilisations financières</b>                    |                  |                   |
| <b>Créances clients et comptes rattachés</b>                 | 2 640.00         | 1 152.00          |
| 41810000 Clients factures à établir                          | 2 640.00         | 1 152.00          |
| <b>Autres créances</b>                                       | 91 344.13        | 101 851.40        |
| 40980000 Rabais remise ristourne a recevoir                  | 62 261.00        | 82 906.80         |
| 44870000 Etat produits a recevoir                            | 5 829.00         |                   |
| 45581000 Intérêts c/c à recevoir                             | 1 379.13         | 2 277.60          |
| 46870000 Divers-prod. à recevoir                             | 21 875.00        | 16 667.00         |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                       |                  |                   |
| <b>Disponibilités</b>                                        |                  |                   |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>93 984.13</b> | <b>103 003.40</b> |

# Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le  | Exercice clos le  |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                            | 31/07/2023        | 31/07/2022        |
| Emprunts obligataires convertibles                         |                   |                   |
| Autres emprunts obligataires                               |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     |                   | 75.33             |
| Emprunts et dettes financières diverses                    |                   |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 69 242.20         | 60 922.85         |
| Dettes fiscales et sociales                                | 102 304.66        | 87 158.35         |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                   |                   |
| Autres dettes                                              |                   |                   |
| <b>TOTAL</b>                                               | <b>171 546.86</b> | <b>148 156.53</b> |

## Détail des charges à payer

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan    | Exercice clos le  | Exercice clos le  |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                               | 31/07/2023        | 31/07/2022        |
| <b>Emprunts obligataires convertibles</b>                     |                   |                   |
| <b>Autres emprunts obligataires</b>                           |                   |                   |
| <b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b> |                   | 75.33             |
| 16884000 Intérêts courus                                      |                   | 75.33             |
| <b>Emprunts et dettes financières diverses</b>                |                   |                   |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>               | 69 242.20         | 60 922.85         |
| 40810000 Fournisseurs-factures non parven                     | 69 242.20         | 60 922.85         |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>                            | 102 304.66        | 87 158.35         |
| 42820000 Dettes prov. congés payés                            | 55 326.96         | 48 850.26         |
| 42860000 Pers.autr.charges à payer                            | 7 831.00          | 5 517.00          |
| 43860000 Org. soc.-charges à payer                            | 14 495.99         | 15 416.38         |
| 44869000 Etat - divers à payer                                | 24 650.71         | 17 374.71         |
| <b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>        |                   |                   |
| <b>Autres dettes</b>                                          |                   |                   |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>171 546.86</b> | <b>148 156.53</b> |

## Produits et charges constatés d'avance

|                             | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------|------------------|------------------|
|                             | 31/07/2023       | 31/07/2022       |
| Produits constatés d'avance |                  |                  |
| Produits d'exploitation     |                  |                  |
| Produits financiers         |                  |                  |
| Produits exceptionnels      |                  |                  |
| TOTAL                       |                  |                  |
|                             |                  |                  |
|                             | Exercice clos le | Exercice clos le |
|                             | 31/07/2023       | 31/07/2022       |
| Charges constatées d'avance |                  |                  |
| Charges d'exploitation      | 56 600           | 37 939           |
| Charges financières         |                  |                  |
| Charges exceptionnelles     |                  |                  |
| TOTAL                       | 56 600           | 37 939           |



# **CHARLOTTE SARL**

**Société à responsabilité limitée  
au capital de 7 622 euros**

**Siège social : 2 rue du Sirocco, Espace Commercial les Alizés  
85300 CHALLANS**

**SIREN 412 351 165 RCS LA ROCHE SUR YON**

## **ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 JANVIER 2024**

---

### **Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 juillet 2023**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 juillet 2023 s'élevant à 440 611,57 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice..... 440 611,57 euros

A titre de dividendes aux associés.....440 611,57euros

Soit 881,22 euros par part

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 juillet 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 881,22 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 juillet 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 439 730,35 euros.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs 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 leur 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 leur compte courant.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

**Exercice clos le 31 juillet 2020 :**

562 545,00 euros, soit 1 125,09 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 125,09 euros  
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 561 419,91 euros

**Exercice clos le 31 juillet 2021 :**

1 000 000,00 euros, soit 2 000,00 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 2 000,00 euros  
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 998 000,00 euros

**Exercice clos le 31 juillet 2022 :**

500 000,00 euros, soit 1 000,00 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 000,00 euros  
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 499 000,00 euros

***Cette résolution est adoptée à l'unanimité.***

Certifié conforme  
La Gérance  
**Monsieur François COURVILLE**

