

Bordereau attestant l'exactitude des informations - DIJON - 2104 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 13/08/2024 - 10193 - 2020 B 01018 - 888 947 520 - 90 BPM Brewing Co.

SARL 90 BPM BREWING CO.

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

Déposé au Greffe
du Tribunal
de Commerce
de Dijon

page 1

le 13 AOUT 2024
sous le n° A

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)
-------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Actif Immobilisé						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	352 814	58 839	293 975	49,20	288 473	56,06
Autres immobilisations corporelles	113 741	19 844	93 897	15,71	85 326	16,58
Avances & acomptes	14 818		14 818	2,48	4 000	0,78
Autres immobilisations financières	6 530		6 530	1,09	6 530	1,27
TOTAL (I)	487 902	78 682	409 220	68,48	384 329	74,69
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	29 426		29 426	4,92	16 108	3,13
Produits intermédiaires et finis	30 608		30 608	5,12	53 297	10,36
Marchandises	934		934	0,16	326	0,06
Avances & acomptes versés sur commandes	197		197	0,03		
Clients et comptes rattachés	53 982		53 982	9,03	15 686	3,05
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	202		202	0,03		
. Organismes sociaux					763	0,15
. Etat, impôts sur les bénéfices					886	0,17
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	15 016		15 016	2,51	5 934	1,15
. Autres	3 046		3 046	0,51	1 016	0,20
Disponibilités	40 025		40 025	6,70	18 562	3,61
Charges constatées d'avance	14 888		14 888	2,49	17 497	3,40
TOTAL (II)	188 325		188 325	31,52	130 075	25,28
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)					176	0,03
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	676 227	78 682	597 545	100,00	514 580	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)
Capitaux propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 10 000)		10 000 1,67	10 000 1,94
Report à nouveau		-37 992 -6,35	-74 166 -14,40
Résultat de l'exercice		67 003 11,21	36 173 7,03
Subventions d'investissement		4 667 0,78	
TOTAL (I)		43 678 7,31	-27 992 -5,43
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			176 0,03
TOTAL (III)			176 0,03
Emprunts et dettes			
. Emprunts		309 253 51,75	353 925 68,78
Emprunts et dettes financières diverses			
. Associés		142 100 23,78	148 598 28,88
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		300 0,05	316 0,06
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		33 132 5,54	23 407 4,55
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel		1 129 0,19	48 0,01
. Organismes sociaux		3 811 0,64	1 169 0,23
. Etat, impôts sur les bénéfices		4 234 0,71	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		23 968 4,01	10 942 2,13
. Autres impôts, taxes et assimilés		2 874 0,48	2 115 0,41
Autres dettes		33 066 5,53	1 876 0,36
TOTAL (IV)		553 867 92,69	542 396 105,41
TOTAL PASSIF (I à V)		597 545 100,00	514 580 100,00

Annexes aux comptes annuels

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 597 544,52 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 67 003,28 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/06/2024 par le dirigeant.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**FONDS COMMERCIAL**

Le fonds commercial a été créé par la société ; il ne fait donc l'objet d'aucune valorisation compte tenu du principe comptable de comptabilisation des opérations aux couts historiques.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF**Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 487 902 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	408 297	113 225	40 150	481 372
Immobilisations financières	6 530			6 530
TOTAL	414 827	113 225	40 150	487 902

Amortissements et provisions d'actif = 78 682 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	30 498	49 964	1 780	78 682
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	30 498	49 964	1 780	78 682

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Matériel	352 814	58 839	293 975	de 5 à 10 ans
Agencements installations	81 864	12 666	69 198	de 8 à 10 ans
Installations clients	11 378	322	11 056	10 ans
Matériel de transport	4 500	2 790	1 710	5 ans
Matériel de bureau	1 680	654	1 026	3 ans
Mobilier	14 319	3 412	10 907	de 5 à 10 ans
Avances acomptes sur immos	14 818	0	14 818	Non amortiss.
TOTAL	481 372	78 682	402 690	

Etat des créances = 93 665 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	6 530		6 530
Actif circulant & charges d'avance	87 135	87 135	
TOTAL	93 665	87 135	6 530

Produits à recevoir par postes du bilan = 9 674 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	6 788
Autres créances	2 886
Disponibilités	
TOTAL	9 674

Charges constatées d'avance = 14 888 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 10 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	100000	0,10	10 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	100000	0,10	10 000

Provisions = E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réalementées					
Provisions pour risques &	176		176		
TOTAL	176		176		

Etat des dettes = 553 567 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	309 253	71 510	236 742	1 001
Dettes financières diverses	142 100	142 100		
Fournisseurs	33 132	33 132		
Dettes fiscales & sociales	36 015	36 015		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	33 066	33 066		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	553 567	315 824	236 742	1 001

Charges à payer par postes du bilan = 39 516 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	252
Emp. & dettes financières div.	7 830
Fournisseurs	3 022
Dettes fiscales & sociales	6 014
Autres dettes	22 398
TOTAL	39 516

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Autres informations complémentaires

L'emprunt bancaire souscrit auprès du CREDIT AGRICOLE pour l'acquisition de matériel de brassage pour un montant global de 285 000 euros fait l'objet des garanties suivantes :

- caution solidaire de la SIAGI à hauteur de 50 %
- caution solidaire de Messieurs Victor MICHON-PETIT et Léo BUCHER à hauteur de 49 000 euros chacun

L'emprunt bancaire souscrit auprès du CREDIT MUTUEL pour l'acquisition d'une cuve de production pour un montant global de 4 000 euros fait l'objet des garanties suivantes :

- caution solidaire de Messieurs Victor MICHON-PETIT et Léo BUCHER à hauteur de 4 800 euros chacun

L'emprunt bancaire souscrit auprès du CREDIT MUTUEL pour l'installation de la brasserie pour un montant global de 26 000 euros fait l'objet des garanties suivantes :

- caution conjointe et solidaire de Messieurs Victor MICHON-PETIT et Léo BUCHER à hauteur de 9 100 euros chacun
- nantissement du Fonds de commerce à hauteur de 26 000 euros

Annexes aux comptes annuels (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 9 674 E

Produits à recevoir sur clients et comptes rattachés	Montant
Clients facture à établir (41810000000)	6 788
TOTAL	6 788

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournis. avoirs à obtenir (40980000000)	2 553
Etat - produit à recevoir (44870000000)	333
TOTAL	2 886

Charges constatées d'avance = 14 888 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance (48600000000)	14 888
TOTAL	14 888

Charges à payer = 39 516 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Int. courus/emprunts (16884000000)	252
TOTAL	252

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
C/C intérêts courus (45580000000)	7 830
TOTAL	7 830

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn. factures non parvenues (40810000000)	3 022
TOTAL	3 022

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provisionnées congés payés (42820000000)	1 129
Charges sociales sur prov CP (43820000000)	79
Org. soc. charges à payer (43860000000)	1 988
Etat charges à payer (44860000000)	2 819
TOTAL	6 014

Autres dettes	Montant
Clients avoirs à établir (41980000000)	22 398
TOTAL	22 398

90 BPM Brewing Co.
S.A.R.L. au capital de 10 000,00 Euros
Siège social : 3, rue des Murées
21121 AHUY
R.C.S : DIJON 888 947 520

**EXTRAIT DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2024
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

DEUXIEME RESOLUTION

Résultat – Affectation

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 d'un montant de 67.003,28 Euros, diminué du report à nouveau débiteur antérieur de - 37.992,27 Euros, soit un résultat affectable de **29.011,01** Euros, de la façon suivante :

- A la réserve légale, pour un montant de **1.000,00** Euros ;
- Aux autres réserves, pour un montant de **28.011,01** Euros.

L'Assemblée Générale constate qu'en raison de l'affectation de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont reconstitués à hauteur de la moitié au moins du capital social et qu'en conséquence, il convient de faire procéder à une inscription modificative au Registre du Commerce et des Sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société.

Rappel des dividendes distribués

L'Assemblée Générale prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices (art. 243 Bis du code général des impôts).

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme
La Gérance

