

Bordereau attestant l'exactitude des informations - MEAUX - 7701 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 23/08/2024 - 11730 - 2018 B 01271 - 840 133 458 - 4 CR B2

4 CR B2
Société par actions simplifiée
au capital de 1 000 euros
Siège social : Rue du général de Gaulle
Centre Commercial Bay 2
77090 COLLEGIEN
840 133 458 RCS MEAUX

REÇU LE
23 JUIL. 2024
LE GREFFIER DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE MEAUX
N° de Répertoire :

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 10 JUIN 2024

L'an deux mille vingt-quatre,
Le dix Juin,
A onze heures,

La société 4C RESTAURATION, Société à responsabilité limitée au capital de 1 000 euros, ayant son siège social 24 avenue Hergé 77700 CHESSY, immatriculée au Registre du commerce et des sociétés sous le numéro 829 054 923 RCS MEAUX, Représentée par son , ,

I - A préalablement exposé ce qui suit :

En sa qualité de Présidente de la Société, la société 4C RESTAURATION, Associée Unique, a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et a également établi le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

II - A pris les décisions suivantes :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023,
- Présentation des comptes consolidés et du rapport de gestion du groupe,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce,
- Délégation de pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

PREMIERE DÉCISION

L'Associée Unique, sur la base du rapport de gestion, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

L'Associée Unique prend acte, conformément à l'article 223 quater du Code général des impôts, qu'au cours de l'exercice écoulé aucune somme n'a été enregistrée au titre des dépenses ou charges non déductibles fiscalement visées à l'article 39, 4 du Code général des impôts.

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 7 045,13 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	7 045,13 euros
------------------------	----------------

En totalité au compte « **report à nouveau** » qui s'élève ainsi à 37 401,92 euros.

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

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2020 :

150 000,00 euros, soit 1 500,00 euros par titre

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2021 :

250 000,00 euros, soit 2 500,00 euros par titre

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2022 :

150 000,00 euros, soit 1 500,00 euros par titre

TROISIEME DÉCISION

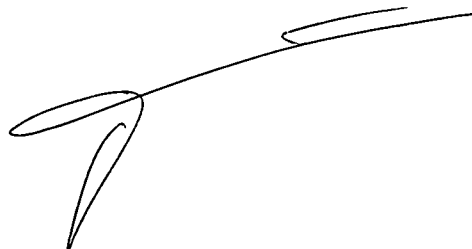
L'Associée Unique déclare qu'aucune convention visée à l'article L. 227-10 du Code de commerce n'est intervenue au cours de l'exercice écoulé.

QUATRIEME DÉCISION

L'Associée Unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

De tout ce que dessus, l'Associée Unique a dressé et signé le présent procès-verbal.

L'Associée Unique
Pour la société 4C RESTAURATION



4 CR B2
Société par actions simplifiée
au capital de 1 000 euros
Siège social : Rue du général de gaulle
Centre Commercial Bay 2
77090 COLLEGIEN
840 133 458 RCS MEAUX

REÇU LE

24 JUIL. 2024

REFFÉ DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE MEAUX
N° de Répertoire :

RAPPORT DE GESTION DE LA PRÉSIDENTE

Exercice clos le 31 Décembre 2023

la société 4C RESTAURATION, Associée Unique et Présidente de la société 4 CR B2, a, conformément aux dispositions de l'article L. 227-9 du Code de commerce, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2023, établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la Société durant l'exercice écoulé.

ACTIVITÉ DE LA SOCIÉTÉ

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Relativement satisfaits des résultats de l'exercice écoulé, nous allons cependant porter tous nos efforts au développement de notre chiffre d'affaires, tout en restant très attachés au maintien à un juste niveau des frais fixes de structure et en surveillant au mieux le suivi des règlements.

Événements importants survenus depuis la clôture de l'exercice

Rien de particulier ne nous semble devoir être signalé sur ce plan.

Activité de la société en matière de recherche et développement

La société n'a pas comptabilisé de frais de cette nature au cours de l'exercice écoulé.

Prises de participations

Aucune prise de participation n'est intervenue au cours de l'exercice.

RÉSULTATS - AFFECTATION

Examen des comptes et résultats

Les comptes annuels soumis à approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Un rappel des comptes de l'exercice précédent est fourni à titre comparatif.

Au cours de l'exercice clos le 31 Décembre 2023, le chiffre d'affaires s'est élevé à 3 622 409,85 euros contre 3 543 952,10 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 2,21%.

Le montant des autres produits d'exploitation s'élève à 85 248,22 euros contre 89 270,58 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -4,51%.

Le montant des achats et variations de stocks s'élève à 1 052 230,78 euros contre 1 016 907,58 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 3,47%.

Le montant des autres achats et charges externes s'élève à 1 167 318,35 euros contre 1 159 145,14 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 0,71%.

Le montant des impôts et taxes s'élève à 69 017,42 euros contre 83 377,87 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -17,22%.

Le montant des traitements et salaires s'élève à 793 226,57 euros contre 710 943,15 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de 11,57%.

Le montant des charges sociales s'élève à 121 657,25 euros contre 130 236,93 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -6,59%.

Le montant des dotations aux amortissements et provisions s'élève à 160 156,91 euros contre 165 630,04 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -3,30%.

Le montant des autres charges s'élève à 337 197,54 euros contre 317 121,68 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 6,33%.

Les charges d'exploitation se sont élevées à 3 700 804,82 euros contre 3 583 362,39 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 3,28%.

Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice à 6 853,25 euros contre 49 860,29 euros lors de l'exercice précédent, soit une variation de -86,26%.

Compte tenu d'un résultat financier de -112,35 euros (-3 896,43 euros pour l'exercice précédent), le résultat courant avant impôts ressort pour l'exercice à 6 740,90 euros contre 45 963,86 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -85,33%.

Le résultat exceptionnel pour l'exercice écoulé s'établit à 1 547,23 euros contre 1 512,40 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de 2,30%.

L'impôt sur les sociétés de l'exercice écoulé ressort à 1 243,00 euros contre 4 371,00 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -71,56%.

Le résultat de l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2023 se solde ainsi par un bénéfice de 7 045,13 euros contre un bénéfice de 43 105,26 euros au titre de l'exercice précédent, soit une variation de -83,66%.

Au 31 Décembre 2023, le total du bilan de la Société s'élevait à 865 126,83 euros contre 1 173 519,77 euros pour l'exercice précédent, soit une variation de -26,28%.

Proposition d'affectation du résultat

Les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à approbation, font ressortir un bénéfice de 7 045,13 euros qui recevrait l'affectation suivante :

Bénéfice de l'exercice	7 045,13 euros
------------------------	----------------

En totalité au compte « **report à nouveau** » qui s'élève ainsi à 37 401,92 euros.

Distributions antérieures de dividendes

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2020 :

150 000,00 euros, soit 1 500,00 euros par titre

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2021 :

250 000,00 euros, soit 2 500,00 euros par titre

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

150 000,00 euros, soit 1 500,00 euros par titre

Dépenses non déductibles fiscalement

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, il est précisé que la Société n'a supporté aucune dépense non déductible fiscalement au cours de l'exercice écoulé.

Tableau des résultats

Au présent rapport est annexé, conformément aux dispositions de l'article R. 225-102 du Code de commerce, le tableau faisant apparaître les résultats de la Société au cours de chacun des cinq derniers exercices.

CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES

Il est indiqué qu'aucune convention entrant dans le champ d'application de l'article L. 227-10 du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé.

ADMINISTRATION ET CONTRÔLE DE LA SOCIÉTÉ

Il convient d'indiquer qu'aucun mandat de dirigeant n'est arrivé à expiration.

Pour la société **4C RESTAURATION**

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and strokes, positioned below the text 'Pour la société 4C RESTAURATION'.

4 CR B2

société par actions simplifiée au capital de 1 000 euros

Siège social : Rue du Général de Gaulle - Centre Commercial Bay 2 COLLEGIEN (77090)

840 13 3458 RCS MEAUX

RESULTATS FINANCIERS DE LA SOCIETE AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

NATURE DES INDICATIONS (en euros)		<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
1. CAPITAL EN FIN D'EXERCICE						
a) Capital social		1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
b) Nombre d'actions ordinaires existantes		100	100	100	0	0
c) Nombre d'actions à dividende prioritaire (sans droit de vote) existantes				0	0	0
d) Nombre maximal d'actions futures à créer				0	0	0
Par conversion d'obligations				0	0	0
Par exercice de droits de souscription				0	0	0
2 - OPERATIONS ET RESULTAT DE L'EXERCICE						
a) Chiffre d'affaires hors taxes		3 622 410	3 543 952	2 980 681	2 629 185	5 685 024
b) Résultat avant impôts, participation des salariés et dotation aux amortissements et provisions		168 445	213 106	444 621	265 298	0
c) Impôt sur les bénéfices		1 243	4 371	0	7 882	39 785
d) Participation des salariés due au titre de l'exercice				0	0	0
e) Résultat après impôts, participation des salariés et dotation aux amortissements et provisions		7 045	43 105	282 491	96 555	158 306
f) Résultat distribué		0	150 000	250 000	150 000	0
3 - RESULTAT PAR ACTION						
a) Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotation aux amortissements et provisions		1 684,45	2 131,06	4 446,21	0,00	0,00
b) Résultat après impôts, participation des salariés et dotation aux amortissements et provisions		70,45	431,05	2 824,91	0,00	0,00
c) Dividende attribué à chaque action		0,00	1 500	2 500	1 500	0,00
4 - PERSONNEL						
a) Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice				32	32	32
b) Montant de la masse salariale de l'exercice		793 227	710 943	624 018	572 043	1 272 348
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, œuvres sociales)		121 657	130 237	58 363	880	255 621

SASU 4 CR B2

Rue du Général de Gaulle
77090 COLLEGIEN

Siret : 84013345800017

carpenter

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

 Sommaire

1. Comptes annuels	1
Attestation d'Expert Comptable	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
<i>Règles et méthodes comptables</i>	10
<i>Notes sur le bilan</i>	12
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	17

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Comptes annuels

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 01/01/1900, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SASU 4 CR B2 relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 13 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	865 127
Chiffre d'affaires	3 622 410
Résultat net comptable (Bénéfice)	7 045

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Courbevoie

Le 30/04/2024

Olivier ASSUED

Expert-comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	255 320	158 098	97 222	125 000
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	613 017	485 861	127 156	214 026
Autres immobilisations corporelles	348 044	238 708	109 336	140 197
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	1 033		1 033	1 010
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 217 413	882 666	334 748	480 234
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	36 536		36 536	31 712
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 316		1 316	3 857
Autres créances	108 345		108 345	52 153
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	373 202		373 202	595 481
Charges constatées d'avance (3)	10 980		10 980	10 084
TOTAL ACTIF CIRCULANT	530 379		530 379	693 286
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 747 793	882 666	865 127	1 173 520

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 000	1 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	100	100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	30 357	137 252
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	7 045	43 105
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	38 502	181 457
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	349 876	493 431
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	318 885	336 253
Dettes fiscales et sociales	157 510	162 378
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	354	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	826 625	992 063
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	865 127	1 173 520
(1) Dont à plus d'un an (a)	206 597	348 905
(1) Dont à moins d'un an (a)	620 028	643 158
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	971	3 352
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	3 618 804		3 618 804	3 519 132
Production vendue (services)	3 606		3 606	24 820
Chiffre d'affaires net	3 622 410		3 622 410	3 543 952
Production stockée				
Production immobilisée			29 365	23 333
Subventions d'exploitation			55 738	51 687
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			125	9 622
Autres produits			20	4 629
Total produits d'exploitation (I)			3 707 658	3 633 223
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 057 055	1 018 480
Variations de stock			-4 824	-1 572
Autres achats et charges externes (a)			1 167 318	1 159 145
Impôts, taxes et versements assimilés			69 017	83 378
Salaires et traitements			793 227	710 943
Charges sociales			121 657	130 237
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			160 157	165 630
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			337 198	317 122
Total charges d'exploitation (II)			3 700 805	3 583 362
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			6 853	49 860
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			3 291	632
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			3 291	632
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			3 404	4 528
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			3 404	4 528
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-112	-3 896
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			6 741	45 964

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 547	2 160
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	1 547	2 160
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		647
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		647
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 547	1 512
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	1 243	4 371
Total des produits (I+III+V+VII)	3 712 497	3 636 014
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 705 452	3 592 909
BENEFICE OU PERTE	7 045	43 105

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
- (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
- (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
- (3) Dont produits concernant les entités liées
- (4) Dont intérêts concernant les entités liées

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU 4 CR B2

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 865 127 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 7 045 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets :

Droit d'entrée amorti sur 9 ans

* Installations techniques : 5 à 10 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de bureau : 5 à 10 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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 prise en compte 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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	255 320			255 320
Immobilisations incorporelles	255 320			255 320
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	612 011	1 006		613 017
- Installations générales, agencements aménagements divers	296 037	6 976		303 013
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	38 364	6 667		45 030
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	946 413	14 648		961 060
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	1 010	23		1 033
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 010	23		1 033
ACTIF IMMOBILISE	1 202 743	14 671		1 217 413

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		14 648	23	14 671
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		14 648	23	14 671

Ventilation des diminutions

Virements de poste à poste
Virements vers l'actif circulant
Cessions
Scissions
Mises hors service

Diminutions de l'exercice

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	130 320	27 778		158 098
Immobilisations incorporelles	130 320	27 778		158 098
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	397 985	87 875		485 861
- Installations générales, agencements aménagements divers	166 485	37 263		203 748
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 719	7 240		34 960
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	592 189	132 379		724 568
ACTIF IMMOBILISE	722 509	160 157		882 666

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 120 641 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 316	1 316	
Autres	108 345	108 345	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	10 980	10 980	
Total	120 641	120 641	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	784
Banque - Intérêts courus à recevoir	164
Total	948

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 000,00 euros décomposé en 100 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 826 625 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	971	971		
- à plus de 1 an à l'origine	348 905	142 308	206 597	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	318 885	318 885		
Dettes fiscales et sociales	157 510	157 510		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	354	354		
Produits constatés d'avance				
Total	826 625	620 028	206 597	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

141 175

(**) Dont envers les associés

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	45 370
Banque - Intérêts courus à payer	971
Dettes provis. pr congés à payer	60 737
RTT à Payer	1 623
Repos compensateur à payer	271
Charges sociales s/congés à payer	10 538
Charges sociales /RTT à payer	635
Charges sociales/Repos Compensateur	43
Etat - autres charges à payer	2 360
Taxe d apprentissage CAP	692
Formation continue CAP	92
CVAE CAP	3 254
Total	126 588

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	10 980		
Total	10 980		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	3 618 804		3 618 804
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	258		258
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	3 348		3 348
TOTAL	3 622 410		3 622 410