

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ST MALO - 3502 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 07/11/2024 - 7397 - 2012 B 00359 - 752 031 542 - A2RT CUISINES

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/10/23	Net au 31/10/22
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	499	499		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	59 395	35 019	24 376	8 821
Autres immobilisations corporelles	116 063	50 236	65 827	16 209
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	2 600		2 600	2 600
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	178 557	85 753	92 804	27 630
Stocks				
Marchandises	20 347		20 347	42 773
Créances				
Clients et comptes rattachés	93 269		93 269	76 681
Fournisseurs débiteurs	35 655		35 655	32 189
Etat, Impôts sur les bénéfices				2 052
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	24 917		24 917	703
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	356		356	404
Disponibilités	285 294		285 294	325 416
Charges constatées d'avance	2 105		2 105	2 516
TOTAL ACTIF CIRCULANT	461 942		461 942	482 735
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	640 499	85 753	554 746	510 366

Certifié conforme à l'original

Certifié conforme à l'original

à Paris

le 05.02.24

le 31.02.24

Bilan

	Net au 31/10/23	Net au 31/10/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	10 000	10 000
Réserve légale	1 000	1 000
Autres réserves	62 100	62 100
Report à nouveau	2 415	7 941
Résultat de l'exercice	60 167	34 474
TOTAL CAPITAUX PROPRES	135 682	115 515
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Emprunts</i>	<i>40 964</i>	
<i>Découverts et concours bancaires</i>	<i>35</i>	<i>34</i>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	40 999	34
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	745	824
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	190 369	254 608
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 612	50 847
<i>Personnel</i>	<i>46 669</i>	<i>45 885</i>
<i>Organismes sociaux</i>	<i>15 290</i>	<i>13 753</i>
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	<i>3 357</i>	
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	<i>55 783</i>	<i>26 971</i>
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	<i>1 904</i>	<i>1 928</i>
Dettes fiscales et sociales	123 003	88 537
Produits constatés d'avance	8 336	
TOTAL DETTES	419 064	394 851
TOTAL PASSIF	554 746	510 366

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/11/2022 au 31/10/2023

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL A²RT CUISINES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2023, dont le total est de 554 746 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 60 167 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2022 au 31/10/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/12/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les conventions 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.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

le PCG 2014 - règlement 2014-03 du 5 Juin 2014 homologué par arrêté du 8 Septembre 2014, publié au JO le 15 Octobre 2014

la loi n°83 353 du 30 avril 1983

le décret 83 1020 du 29 novembre 1983

les règlements comptables :

- 2000-06 sur les passifs, abrogé et repris par ANC N° 2014-03
- 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs modifiés par les règlements 2003-07 et 2005-09, abrogés et repris par ANC N° 2014-03
- 2004-06 sur la définition, la décomposition et l'évaluation des actifs, abrogé et repris par ANC N° 2014-03

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Le coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

La durée d'amortissement d'utilisation correspond à la durée d'amortissement d'usage de notre société.

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

* Logiciels : 3 ans

* Matériel et outillage : 3 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans

* Matériel de transport : 1 à 5 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Matériel d'exposition : 3 ans

Règles et méthodes comptables

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entrée, premier sortie par messieurs Alexis ROUCOUT et Armel THOMAS-LE BRIAND, cogérants. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une provision pour 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 est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Actif Immobilisé Synthétique

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	499			499
Immobilisations corporelles	111 910	130 657	67 109	175 458
Immobilisations financières	2 600			2 600
Total	115 009	130 657	67 109	178 557
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	499			499
Immobilisations corporelles	86 880	20 715	22 340	85 255
Total	87 378	20 715	22 340	85 753
ACTIF NET				92 804

Amortissements

CADRE A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

	Valeur en début d'exercice	Augmentations dotations	Diminutions sorties reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de dévelop. (I)				
Autres immobilisations incorporelles (II)	499	41		499
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agenc. et aménagements co				
Install. techniques, matériel et outillage industri	44 779	8 804	18 564	35 019
Install. générales, agencements et aménageme	35 437	4 330		39 766
Matériel de transport	237	6 849	3 776	3 310
Matériel de bureau et informatique , mobilier	6 427	732		7 159
Emballages récupérables et divers				
Total III	86 880	20 715	22 340	85 255
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	87 378	20 715	22 340	85 753

Etat des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES

	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	2 600		2 600
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	93 269	93 269	
Autres	60 572	60 572	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 105	2 105	
Total	158 545	155 945	2 600

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

ETAT DES DETTES

	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	35	35		
- à plus de 1 an à l'origine	40 964	11 817	29 147	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 612	55 612		
Dettes fiscales et sociales	123 003	123 003		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	745	745		
Produits constatés d'avance	8 336	8 336		
Total	228 695	199 548	29 147	

Emprunts souscrits en cours d'exercice 48 500

Emprunts remboursés sur l'exercice : 7 600

Charges à payer

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	du 01/11/22 au 31/10/23 12 mois	du 01/11/21 au 31/10/22 12 mois
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
168840 - Int.cour. s/emprunt ets de crédit	64	
518600 - Banque, int. courus à payer	35	34
Emprunts et dettes auprès des étab.de crédit	99	34
Emprunts et dettes financières divers		
408100 - Fourn., fact. non parvenues	1 279	1 462
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 279	1 462
428200 - Congés payés à payer	2 467	2 971
428600 - Personnel, autres charges à payer	1 950	
438200 - Charges sociales s/congés à payer	917	1 091
438600 - Org. soc., charger à payer	11 434	6 056
448600 - Etat, autres charges à payer	1 830	1 853
Dettes fiscales et sociales	18 597	11 971
Autres dettes		
TOTAL GENERAL	19 975	13 468

Produits à recevoir

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	du 01/11/22 au 31/10/23 12 mois	du 01/11/21 au 31/10/22 12 mois
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
409800 - Fourn., RRR à obtenir	35 655	32 189
Autres créances	35 655	32 189
Valeurs mobilière de placement		
Disponibilités		
Total général	35 655	32 189

Charges constatées d'avance**DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE**

	du 01/11/22 au 31/10/23 12 mois	du 01/11/21 au 31/10/22 12 mois
486000 - Charges constatées d'avance	2 105	2 516
Charges constatées d'avance	2 105	2 516
Total général	2 105	2 516

Composition du capital

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 000	10,00

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				46 440,00	46 440,00
Cumul exercices antérieurs				63 339,00	63 339,00
Dotations de l'exercice				9 288,00	9 288,00
Amortissements				72 627,00	72 627,00
Cumul exercices antérieurs				50 462,62	50 462,62
Redevances payées				50 462,62	50 462,62
l'exercice					

A2RT CUISINES
SARL au Capital de 10 000 Euros
Siège social : 29 rue du Pont
22130 PLANCOET
RCS SAINT-MALO 752 031 542

* * * *

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DE LA RÉUNION DE
L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 5 FEVRIER 2024

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice qui, après déduction de toutes les charges, impôts et amortissements s'élève à **60 166.85 €**, augmenté du Report à Nouveau bénéficiaire de 2 414.87 €, soit la somme globale de **62 581.72 €**, de la façon suivante :

-Au titre de distribution de dividendes	60 000.00 €
-Le solde, au poste Report à nouveau créditeur	2 581.72 €

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société s'élèvent à 75 681.72 €.

Sur le plan fiscal conformément aux dispositions de l'article 158 3 2° et 4° du Code Général des Impôts, ce dividende ouvre droit à un abattement de 40 % calculé sur la totalité de son montant uniquement au profit de personnes physiques. Ainsi, le dividende versé au profit d'une personne morale, n'ouvre droit à aucun abattement.

DIVIDENDES VERSES AU TITRE DES DERNIERS EXERCICES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I., il est rappelé qu'il a été distribué les dividendes suivants au cours des trois derniers exercices clos :

Exercice clos le	Dividendes Versés	Revenus distribués éligibles à la réfaction de 40%
31 octobre 2021	70 000 €	70 000 €
31 octobre 2022	40 000 €	40 000 €

Pour copie certifiée conforme

La Gérance,

