

Bilan actif

CERTIFIÉ CONFORME

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/05/2024	Net au 31/05/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	250 000		250 000	250 000
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	162 279	126 623	35 657	22 255
Autres immobilisations corporelles	105 021	48 217	56 804	59 605
Immobilisations corporelles en cours				7 752
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	710		710	701
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	518 011	174 840	343 171	340 313
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	94 753		94 753	91 973
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 351
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	25 595		25 595	22 210
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	12 843		12 843	12 843
Disponibilités	86 123		86 123	156 853
Charges constatées d'avance (3)	8 488		8 488	9 139
TOTAL ACTIF CIRCULANT	227 801		227 801	294 368
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	745 812	174 840	570 972	634 681
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	Net au 31/05/2024	Net au 31/05/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	228 282	228 282
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	84 400	79 999
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	323 682	319 280
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (3)	70 739	94 707
Emprunts et dettes diverses (4)	33 045	75 541
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	1 690	950
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	127 678	119 454
Dettes fiscales et sociales	14 139	24 749
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
Total	247 290	315 401
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	570 972	634 681
(1) Dont à plus d'un an (a)	46 486	70 686
(2) Dont à moins d'un an (a)	199 113	243 765
(3) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(4) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

CERTIFIÉ CONFORME

	31/05/2024	31/05/2023
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)	1 013 285	940 012
Production vendue (services)		765
Chiffre d'affaires net	1 013 285	940 777
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	16 005	17 546
Autres produits	3 140	313
Total I	1 032 431	958 636
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	263 883	292 864
Variations de stock	-2 779	-45 344
Autres achats et charges externes (a)	417 974	303 845
Impôts, taxes et versements assimilés	5 132	4 183
Salaires et traitements	177 816	241 169
Charges sociales	42 502	58 949
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	20 117	15 775
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	1 292	1 784
Total II	925 938	873 225
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	106 493	85 411
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)	1 426	552
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	1 426	552
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	946	797
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	946	797
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	480	-245
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	106 973	85 165

Compte de résultat (suite)

	31/05/2024	31/05/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	352	16 164
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total VII	352	16 164
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	80	
Sur opérations en capital	352	331
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VIII	432	331
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-80	15 833
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	22 493	21 000
Total des produits (I+III+V+VII)	1 034 209	975 352
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	949 808	895 354
BENEFICE OU PERTE	84 400	79 999
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	2 126	2 126
- 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		

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A TABLE ET VOUS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2024, dont le total est de 570 972 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 84 400 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2023 au 31/05/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 22/07/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-01 du 20 avril 2018.

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, ne sont pas 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.

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

Règles et méthodes comptables

prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 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.

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.

Fonds commercial

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

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.

Créances

Les créances sont valorisées à la 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.

 Règles et méthodes comptables**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	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	250 000			250 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	250 000			250 000
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	142 178	20 101		162 279
- Installations générales, agencements aménagements divers	39 978	6 370		46 348
- Matériel de transport	33 128			33 128
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 300	4 246		25 546
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	7 752		7 752	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	244 336	30 717	7 752	267 301
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	701	361	352	710
Immobilisations financières	701	361	352	710
ACTIF IMMOBILISE	495 037	31 078	8 104	518 011

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		30 717	361	31 078
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		30 717	361	31 078
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		7 752		7 752
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			352	352
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		7 752	352	8 104

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/05/2024
Éléments achetés	
Éléments réévalués	250 000
Éléments reçus en apport	
Total	250 000

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	119 923	6 699		126 623
- Installations générales, agencements aménagements divers	13 995	4 305		18 300
- Matériel de transport	3 294	6 626		9 920
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 510	2 487		19 997
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	154 723	20 117		174 840
ACTIF IMMOBILISE	154 723	20 117		174 840

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 34 793 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	710		710
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	25 595	25 595	
Capital souscrit - appelé, non versé	8 488	8 488	
Charges constatées d'avance			
Total	34 793	34 083	710
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - rrr à obtenir	1 148
Total	1 148

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000,00 euros décomposé en 1 000 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 245 600 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				
- à plus de 1 an à l'origine	70 739	24 253	46 486	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	127 678	127 678		
Dettes fiscales et sociales	14 139	14 139		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	33 045	33 045		
Produits constatés d'avance				
Total	245 600	199 113	46 486	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	23 953			

Notes sur le bilan

Charges à payer

Détail des charges à payer	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	4 555
Fournitures énerg. f.n.p.	76
Honoraires et frais d actes f.n.p.	100 800
Int.courus s/emp.aup.etabl.t.credit	53
Congés payés dus	1 429
Charges sociales s/congés à payer	189
Charges sociales - charges à payer	76
Total	107 179

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Loyers et ch.locatives d avance	7 463		
Assurance d avance	758		
Ch.diverses constatees d avance	266		
Total	8 488		