

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/10/24	Net au 31/10/23
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	499	499		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	61 376	45 333	16 043	24 376
Autres immobilisations corporelles	116 063	64 685	51 378	65 827
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	2 600		2 600	2 600
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	180 538	110 517	70 021	92 804
Stocks				
Marchandises	9 339		9 339	20 347
Créances				
Clients et comptes rattachés	90 230		90 230	93 269
Fournisseurs débiteurs	26 508		26 508	35 655
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	19 854		19 854	24 917
Autres créances	167		167	
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	198		198	356
Disponibilités	183 982		183 982	285 294
Charges constatées d'avance	2 726		2 726	2 105
TOTAL ACTIF CIRCULANT	333 005		333 005	461 942
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	513 543	110 517	403 026	554 746

Certifié conforme à
l'original
le 29/04/25

à Planciel

Certifié conforme à l'original
le 10.04.2025 à Planciel
Anne P. Thomas Le Briand


Bilan

	Net au 31/10/24	Net au 31/10/23
PASSIF		
Capital social ou individuel	10 000	10 000
Réserve légale	1 000	1 000
Autres réserves	62 100	62 100
Report à nouveau	2 582	2 415
Résultat de l'exercice	71 218	60 167
TOTAL CAPITAUX PROPRES	146 900	135 682
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Emprunts</i>	29 193	40 964
<i>Découverts et concours bancaires</i>	52	35
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	29 245	40 999
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	543	745
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	134 471	190 369
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 573	55 612
<i>Personnel</i>	37 534	46 669
<i>Organismes sociaux</i>	13 741	15 290
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	1 823	3 357
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	9 388	55 783
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	1 808	1 904
Dettes fiscales et sociales	64 294	123 003
Produits constatés d'avance		8 336
TOTAL DETTES	256 126	419 064
TOTAL PASSIF	403 026	554 746

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/11/2023 au 31/10/2024

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL A²RT CUISINES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2024, dont le total est de 403 026 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 71 218 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2023 au 31/10/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/01/2025 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	175 458	2 992	1 011	177 440
Immobilisations financières	2 600			2 600
Total	178 557	2 992	1 011	180 538
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	499			499
Immobilisations corporelles	85 255	25 774	1 011	110 018
Total	85 753	25 774	1 011	110 517
ACTIF NET				70 021

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			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	35 019	11 325	1 011	45 333
Install. générales, agencements et aménageme	39 766	4 188		43 954
Matériel de transport	3 310	10 245		13 555
Matériel de bureau et informatique , mobilier	7 159	16		7 176
Emballages récupérables et divers				
Total III	85 255	25 774	1 011	110 018
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	85 753	25 774	1 011	110 517

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	90 230	90 230	
Autres	46 530	46 530	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 726	2 726	
Total	142 086	139 486	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	52	52		
- à plus de 1 an à l'origine	29 193	12 234	16 958	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 573	27 573		
Dettes fiscales et sociales	64 294	64 294		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	543	543		
Produits constatés d'avance				
Total	121 655	104 697	16 958	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice :	11 752			

Charges à payer

DETAIL DES CHARGES A PAYER

	du 01/11/23 au 31/10/24 12 mois	du 01/11/22 au 31/10/23 12 mois
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
168840 - Int.cour. s/emprunt ets de crédit	46	64
518600 - Banque, int. courus à payer	52	35
Emprunts et dettes auprès des étab.de crédit	98	99
Emprunts et dettes financières divers		
408100 - Fourn., fact. non parvenues	1 975	1 279
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 975	1 279
428200 - Congés payés à payer	2 573	2 467
428600 - Personnel, autres charges à payer	1 750	1 950
438200 - Charges sociales s/congés à payer	960	917
438600 - Org. soc., charger à payer	6 905	11 434
448600 - Etat, autres charges à payer	1 780	1 830
Dettes fiscales et sociales	13 968	18 597
Autres dettes		
TOTAL GENERAL	16 041	19 975

Produits à recevoir

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	du 01/11/23 au 31/10/24 12 mois	du 01/11/22 au 31/10/23 12 mois
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
409800 - Fourn., RRR à obtenir	26 508	35 655
Autres créances	26 508	35 655
Valeurs mobilière de placement		
518700 - Banque, int. courus à recevoir	135	
Disponibilités	135	
Total général	26 644	35 655

Charges constatées d'avance

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	du 01/11/23 au 31/10/24 12 mois	du 01/11/22 au 31/10/23 12 mois
486000 - Charges constatées d'avance	2 726	2 105
Charges constatées d'avance	2 726	2 105
Total général	2 726	2 105

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