

**DOCUMENTS COMPTABLES,  
FISCAUX ET DE GESTION**

SARL A.T.  
RESTAURANT  
9 VGE DE LA MASTRIE

44350 GUERANDE  
Exercice du 01/12/2023 au 30/11/2024



Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL LA BAULE B  
1 BIS ALLEE DU PARC DE MESEMENA

44500 LA BAULE  
0240605446



|                                                    | Brut           | Amortissements<br>et dépréciations | Net au<br>30/11/2024 | Net au<br>30/11/2023 |
|----------------------------------------------------|----------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Capital souscrit non appelé                        |                |                                    |                      |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                            |                |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>               |                |                                    |                      |                      |
| Frais d'établissement                              | 24 255         |                                    | 24 255               | 24 255               |
| Fonds Commercial                                   |                |                                    |                      |                      |
| Autres immo.incorp.,avances & acptes               | 322 900        |                                    | 322 900              | 322 900              |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                 |                |                                    |                      |                      |
| Terrains                                           |                |                                    |                      |                      |
| Constructions                                      |                |                                    |                      |                      |
| Installations tech., matériels, outillage          | 87 619         | 40 127                             | 47 492               | 65 358               |
| Autres immobilisations corporelles                 | 252 267        | 73 532                             | 178 735              | 207 128              |
| Immo. en cours, avances & acomptes                 |                |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                 |                |                                    |                      |                      |
| Participations et créances rattachées              |                |                                    |                      |                      |
| Autres immobilisations financières                 | 300            |                                    | 300                  | 300                  |
| <b>Total</b>                                       | <b>687 341</b> | <b>113 659</b>                     | <b>573 681</b>       | <b>619 941</b>       |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                             |                |                                    |                      |                      |
| <b>Stocks</b>                                      |                |                                    |                      |                      |
| Matières premières,approvisionnement               |                |                                    |                      |                      |
| En cours de production                             |                |                                    |                      |                      |
| Produits intermédiaires et finis                   |                |                                    |                      |                      |
| Marchandises                                       | 15 000         |                                    | 15 000               | 20 530               |
| <b>Créances</b>                                    |                |                                    |                      |                      |
| Clients et comptes rattachés                       |                |                                    |                      |                      |
| Fournisseurs débiteurs                             | 2 885          |                                    | 2 885                | 2 562                |
| Personnel                                          | 246            |                                    | 246                  |                      |
| Etat, impôts sur les bénéfices                     |                |                                    |                      |                      |
| Etat, taxes sur le chiffre d'affaires              | 1 205          |                                    | 1 205                |                      |
| Autres créances                                    |                |                                    |                      |                      |
| <b>Divers</b>                                      |                |                                    |                      |                      |
| Avances & acptes versés/commandes                  |                |                                    |                      |                      |
| Valeurs mobilières de placement                    |                |                                    |                      |                      |
| Disponibilités                                     | 150 035        |                                    | 150 035              | 23 187               |
| <b>Total</b>                                       | <b>169 370</b> |                                    | <b>169 370</b>       | <b>46 279</b>        |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                   |                |                                    |                      |                      |
| Charges constatées d'avance                        |                |                                    |                      |                      |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler               |                |                                    |                      |                      |
| Primes de remb. des obligations                    |                |                                    |                      |                      |
| Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif |                |                                    |                      |                      |
| <b>Total</b>                                       |                |                                    |                      |                      |
| <b>TOTAL ACTIF</b>                                 | <b>856 711</b> | <b>113 659</b>                     | <b>743 052</b>       | <b>666 220</b>       |

|                                                    | Net au<br>30/11/2024 | Net au<br>30/11/2023 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                            |                      |                      |
| Capital social ou individuel                       | 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                                    | 84 101               | 150 136              |
| Report à nouveau                                   |                      |                      |
| Résultat de l'exercice                             | 44 562               | -66 035              |
| Subventions d'investissement                       |                      |                      |
| Provisions réglementées                            |                      |                      |
| <b>Total</b>                                       | <b>129 763</b>       | <b>85 201</b>        |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                        |                      |                      |
| Produits des émissions de titres participatifs     |                      |                      |
| Avances conditionnées                              |                      |                      |
| <b>Total</b>                                       |                      |                      |
| <b>PROVISIONS</b>                                  |                      |                      |
| Provisions pour risques                            |                      |                      |
| Provisions pour charges                            |                      |                      |
| <b>Total</b>                                       |                      |                      |
| <b>DETTES</b>                                      |                      |                      |
| Emprunts obligataires                              |                      |                      |
| Emprunts auprès des établissements de crédit       | 358 630              | 433 089              |
| Découverts, concours bancaires                     |                      |                      |
| Associés et dettes financières diverses            | 173 584              | 46 163               |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours   |                      |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés           | 57 413               | 58 661               |
| Dettes fiscales et sociales :                      |                      |                      |
| . Personnel                                        | 1 853                | 3 949                |
| . Organismes sociaux                               | 13 858               | 28 147               |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                   |                      |                      |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires            | 3 358                | 5 190                |
| . Etat, obligations cautionnées                    |                      |                      |
| . Autres dettes fiscales et sociales               | 4 593                | 5 820                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés    |                      |                      |
| Autres dettes                                      |                      |                      |
| <b>Total</b>                                       | <b>613 289</b>       | <b>581 019</b>       |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                   |                      |                      |
| Produits constatés d'avance                        |                      |                      |
| Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Passif |                      |                      |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                | <b>743 052</b>       | <b>666 220</b>       |

## ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Engagements financiers et autres informations**

## ANNEXE

Exercice clos le : 30/11/2024

Durée : 12 mois

### 1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

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.

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## OPTIONS RETENUES

|                                                                        | Date de première option | Option pour la comptabilisation |                      | Non concerné                        |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------|----------------------|-------------------------------------|
|                                                                        |                         | en charges                      | à l'actif            |                                     |
| <b>Frais d'acquisition</b>                                             |                         |                                 |                      |                                     |
| des immobilisations corporelles et incorporelles                       |                         | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| des titres de participation                                            |                         | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| des autres titres immobilisés et des titres de placement               |                         | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| <b>Frais externes de formation</b>                                     |                         |                                 |                      |                                     |
| nécessaires à la mise en service                                       |                         | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input type="checkbox"/>            |
| <b>Coûts d'emprunts activables</b>                                     |                         |                                 |                      |                                     |
| montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice                         |                         | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| <b>Dépenses de développement remplissant les critères d'activation</b> |                         |                                 |                      |                                     |
| montant comptabilisé en charges pour l'exercice                        |                         | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |

## ACTIF IMMOBILISE

| Valeurs brutes                                                                              | A l'ouverture  | Augmentation | Diminution   | A la clôture   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles.....                                                          | 347 155        |              |              | 347 155        |
| Terrains.....                                                                               |                |              |              |                |
| Constructions.....                                                                          |                |              |              |                |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels .....                           | 89 509         |              | 1 890        | 87 619         |
| Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes ..... | 245 618        | 8 679        | 2 030        | 252 267        |
| Immobilisations financières.....                                                            | 300            |              |              | 300            |
| <b>Total.....</b>                                                                           | <b>682 581</b> | <b>8 679</b> | <b>3 920</b> | <b>687 341</b> |

| Amortissements                                                    | A l'ouverture | Augmentation  | Diminution   | A la clôture   |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| Immobilisations incorporelles.....                                |               |               |              |                |
| Terrains.....                                                     |               |               |              |                |
| Constructions.....                                                |               |               |              |                |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels ..... | 24 150        | 17 867        | 1 890        | 40 127         |
| Autres immobilisations corporelles...                             | 38 489        | 37 073        | 2 030        | 73 532         |
| <b>Total.....</b>                                                 | <b>62 639</b> | <b>54 940</b> | <b>3 920</b> | <b>113 659</b> |

| Dépréciations de l'actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles.....  |               |              |            |              |
| Immobilisations corporelles.....    |               |              |            |              |
| Immobilisations financières.....    |               |              |            |              |
| <b>Total.....</b>                   |               |              |            |              |

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

**Frais d'établissement :**

24 255

|                                      | Valeur nette | Taux amortissement |
|--------------------------------------|--------------|--------------------|
| Frais de constitution.....           |              |                    |
| Frais de premier établissement.....  |              |                    |
| Frais d'augmentation de capital..... |              |                    |

**Frais de développement :**
**Fonds commercial :**

Hors droit au bail, il s'élève à :

|                               |  |  |
|-------------------------------|--|--|
| Eléments achetés.....         |  |  |
| Eléments réévalués.....       |  |  |
| Eléments reçus en apport..... |  |  |

### COMPOSANTS IDENTIFIES

|                                                             | Valeurs brutes | Amortissements et dépréciations | Valeurs nettes |
|-------------------------------------------------------------|----------------|---------------------------------|----------------|
| Constructions                                               |                |                                 |                |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                |                                 |                |
| Autres immobilisations corporelles                          |                |                                 |                |

### AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

**Durées d'amortissement**
**Immobilisations non décomposées :**

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

**Immobilisations décomposées :**

**Structure :** amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

**Composants :** amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

**Modes d'amortissement**

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

|                                                             | Immobilisations non décomposées |            | Immobilisations décomposées |       |      |       |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------|-----------------------------|-------|------|-------|
|                                                             | Mode                            | Durée      | Mode                        | Durée | Mode | Durée |
| Immobilisations incorporelles                               |                                 |            |                             |       |      |       |
| - dont frais de développement                               |                                 |            |                             |       |      |       |
| - dont fonds commercial                                     |                                 |            |                             |       |      |       |
| Terrains                                                    |                                 |            |                             |       |      |       |
| Constructions                                               |                                 |            |                             |       |      |       |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | L                               | 5 à 10 ans |                             |       |      |       |
| Autres immobilisations corporelles                          | L                               | 3 à 5 ans  |                             |       |      |       |

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

### AUTRES POSTES DE L'ACTIF

#### - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.  
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

| <b>Valeurs brutes</b>              | A l'ouverture | Augmentation  | Diminution    | A la clôture  |
|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Mat. 1ères, approvisionnements     |               |               |               |               |
| En-cours de production de biens    |               |               |               |               |
| En-cours de production de services |               |               |               |               |
| Prod.intermédiaires et finis       |               |               |               |               |
| Marchandises                       | 20 530        | 15 000        | 20 530        | 15 000        |
| <b>Total.....</b>                  | <b>20 530</b> | <b>15 000</b> | <b>20 530</b> | <b>15 000</b> |

| <b>Dépréciation des stocks</b>     | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Mat. 1ères, approvisionnements     |               |              |            |              |
| En-cours de production de biens    |               |              |            |              |
| En-cours de production de services |               |              |            |              |
| Prod.intermédiaires et finis       |               |              |            |              |
| Marchandises                       |               |              |            |              |
| <b>Total.....</b>                  |               |              |            |              |

#### - CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

##### **Créances représentées par des effets de commerce**

Non recensé

Clients.....  
Autres créances.....

##### **Etat des créances :**

|                                                 | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-------------------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Actif immobilisé.....                           | 300          | 300            |               |
| Actif circulant et charges constatées d'avance. | 4 336        | 4 336          |               |

##### **Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :**

Immobilisations financières.....  
Clients et comptes rattachés.....  
Autres créances.....  
Disponibilités.....

##### **Charges constatées d'avance :**

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

##### **Dépréciation des créances et autres postes d'actif**

|                            | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|----------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Créances .....             |               |              |            |              |
| Autres postes d'actif..... |               |              |            |              |
| <b>Total.....</b>          |               |              |            |              |

### 3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Capital social (actions ou parts) :**

|                                   | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------|--------|-----------------|
| Titres en début d'exercice.....   | 100    | 10,00           |
| Titres émis.....                  |        |                 |
| Titres remboursés ou annulés..... |        |                 |
| Titres en fin d'exercice.....     | 100    | 10,00           |

**Provisions :**

|                                  | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|----------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Provisions règlementées.....     |               |              |            |              |
| Provisions pour risques & charge |               |              |            |              |
| <b>Total.....</b>                |               |              |            |              |

**Etat des dettes :**

|                                  | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans   | A plus de 5 ans |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Etablissements de crédit.....    | 358 630        | 73 062         | 283 515        | 2 052           |
| Dettes financières diverses..... |                |                |                |                 |
| Fournisseurs.....                | 57 413         | 57 413         |                |                 |
| Dettes fiscales et sociales..... | 23 663         | 23 663         |                |                 |
| Dettes sur immobilisations.....  |                |                |                |                 |
| Autres dettes.....               | 173 584        | 173 584        |                |                 |
| Produits constatés d'avance..... |                |                |                |                 |
| <b>Total.....</b>                | <b>613 289</b> | <b>327 722</b> | <b>283 515</b> | <b>2 052</b>    |

**Dettes représentées par des effets de commerce :**

Non recensé

|                         |  |
|-------------------------|--|
| Dettes financières..... |  |
| Fournisseurs.....       |  |
| Autres dettes.....      |  |

**Charges à payer incluses dans les postes du bilan :**

|                                                     |       |
|-----------------------------------------------------|-------|
| Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit..... |       |
| Emprunts et dettes financières diverses.....        |       |
| Fournisseurs.....                                   | 4 164 |
| Dettes fiscales et sociales.....                    | 4 372 |
| Autres dettes.....                                  |       |

**Produits constatés d'avance :**

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Frais de développement comptabilisés en charges au cours de l'exercice

Dettes garanties par des suretés réelles

Non recensé

| Poste de dette concerné | Montant de la dette | Nature des sûretés | Valeur nette comptable des biens donnés en garantie |
|-------------------------|---------------------|--------------------|-----------------------------------------------------|
|                         |                     |                    |                                                     |

Engagements donnés

Intérêts sur emprunts.....582

Avals et cautions.....

Autres engagements donnés.....

Engagements réciproques

Non recensé

Effets escomptés non échus.....

Crédit-bail mobilier.....

Crédit-bail immobilier.....

Locations longue durée.....

Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....

Autres engagements reçus.....

Effectifs

Dont apprentis

Dont handicapés

Engagements de retraite et avantages similaires

Autres informations significatives

Non recensé

Société A.T.  
Société à responsabilité limitée au capital de 1 000 euros  
Siège social : 9 Village de la Mastrie  
44350 GUERANDE

RCS SAINT-NAZAIRE : 530 581 560

**EXTRAIT PROCES VERBAL DES DELIBERATIONS DE**  
**L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 MAI 2025**

.../...

**II - DEUXIEME RESOLUTION : Affectation des résultats**

L'assemblée générale ordinaire annuelle décide d'affecter le résultat net de la société dégagé au 30 novembre 2024, soit la somme de 44 562,00 euros en totalité au compte « Autres réserves ».

L'assemblée générale ordinaire annuelle constate qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices de la société.

Cette résolution est adoptée à l'**unanimité** des associés.

.../...

**VI – SIXIEME RESOLUTION : Pouvoirs pour formalités**

L'assemblée générale ordinaire donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités qu'il appartiendra, et notamment pour procéder au dépôt des comptes annuels et d'un extrait du présent procès-verbal au greffe du Tribunal de Commerce de SAINT-NAZAIRE

Cette résolution est adoptée à l'**unanimité** des associés.

**POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME**

Monsieur Arnaud TROUVE  
Gérant

