

RCS : RENNES Code greffe : 3501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de RENNES atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00328 Numéro SIREN : 835 407 388 Nom ou dénomination : AVEC RESTAURANT

Ce dépôt a été enregistré le 22/11/2022 sous le numéro de dépôt 18161

SARL AVEC RESTAURANT

COMPTES ANNUELS

Bilan

DÉPÔT DU

18/11/2021

02 NOV. 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	4 238		4 238	4 238
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	252 525	152 718	99 808	141 247
Autres immobilisations corporelles	1 136 117	605 697	530 421	705 923
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				18 400
Autres immobilisations financières	5 833		5 833	5 833
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 398 730	758 414	640 315	875 657
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	57 381		57 381	24 072
Avances et acomptes versés sur commandes	3 099		3 099	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	6 197		6 197	6 122
Autres créances	168 333		168 333	673 368
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 179 095		1 179 095	786 479
Charges constatées d'avance (3)	16 024		16 024	19 923
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 430 130		1 430 130	1 509 964
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

[Signature]

Bilan

	30/04/2022	30/04/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	9 000	9 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	900	900
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	16 538	638 763
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	404 912	277 775
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	431 350	926 438
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)	1 156 112	1 297 465
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	174 367	57 615
Dettes fiscales et sociales	308 611	104 104
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 639 095	1 459 183
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 070 445	2 385 621
(1) Dont à plus d'un an (a)	501 376	657 585
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 137 718	801 597
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	2021	2020	2019	2018
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	3 610 628	1 594 612	2 016 016	126,43
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	19 080	10 985	8 095	73,69
Chiffre d'affaires net	3 629 708	1 605 597	2 024 111	126,07
Dont à l'exportation				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	15 976	352 517	-336 541	-95,47
Autres produits	443 622	414 479	29 143	7,03
Total produits d'exploitation	4 089 306	2 372 593	1 716 713	72,36
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	1 106 397	437 371	669 026	152,97
Variation de stock (m/ses)	-33 308	5 401	-38 709	-716,70
Achats de m.p & aut.approv.	20 653	3 669	16 984	462,88
Variation de stock (m.p.)				
Autres achats & charges externes	804 935	536 484	268 451	50,04
Impôts, taxes et vers. assim.	25 768	23 926	1 842	7,70
Salaires et Traitements	956 947	847 869	109 078	12,86
Charges sociales	246 921	-6 256	253 177	NS
Amortissements et provisions	222 129	223 624	-1 495	-0,67
Autres charges	9 007	1 980	7 027	354,87
Total charges d'exploitation	3 359 448	2 074 068	1 285 380	61,97
Opérations en commun				
Produits financiers	25	217	-192	-88,39
Charges financières	8 604	7 214	1 390	19,27
Produits exceptionnels	2 200	1 360	840	61,79
Charges exceptionnelles	152 218	16 073	136 145	847,04
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices	166 349	-960	167 309	NS

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/05/2021 au 30/04/2022

Annexes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL AVEC RESTAURANT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2022, dont le total est de 2 070 445 EURO
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 404 912 EURO.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2021 au 30/04/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/04/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/04/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 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 EURO.

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.

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 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.

Règles et méthodes comptables

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 238			4 238
Immobilisations incorporelles	4 238			4 238
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	249 630	5 589	2 694	252 525
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 001 203	5 099	9 684	996 618
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	145 034	6 734	12 268	139 500
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 395 867	17 422	24 646	1 388 643
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	15			15
- Prêts et autres immobilisations financières	24 233		18 400	5 833
Immobilisations financières	24 249		18 400	5 849

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		17 422		17 422
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		17 422		17 422
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		24 646	18 400	43 046
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		24 646	18 400	43 046

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	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	108 383	47 028	2 694	152 718
- Installations générales, agencements aménagements divers	366 972	151 018	5 853	512 137
- Matériel de transport	73 342	32 486	12 268	93 560
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	548 697	230 532	20 815	758 414
ACTIF IMMOBILISE	548 697	230 532	20 815	758 414

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 196 387 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
	5 833		5 833
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
	6 197	6 197	
Autres			
	168 333	168 333	
Capital souscrit - appelé, non versé			
	16 024	16 024	
Charges constatées d'avance			
Prêts accordés en cours d'exercice			
	18 400		
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Produits à recevoir			
CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR			
			4 179
ETATS PRODUITS A RECEVOIR			
			4 697

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 9 000 EURO décomposé en 9 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 EURO.

L'entreprise a réduit son capital sur l'exercice. Cette réduction de capital correspond au rachat par la société de ses parts auprès d'un associé.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 639 095 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant Euro	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	1 156 112	654 736	501 376	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	174 367	174 367		
Dettes fiscales et sociales	308 611	308 611		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	5	5		
Produits constatés d'avance				
Total	1 639 095	1 177 733	501 376	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

138 583

(**) Dont envers les associés

Notes sur le bilan

Charges à payer

FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	30 299
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CRÉDIT	132
PROVISION CP / RTT	69 359
PROVISION CP / RTT CHARGES PATRONAL	14 821
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	4 478
TAXE D APPRENTISSAGE	864

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	16 024		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises	3 610 628		3 610 628
Produits des activités annexes	19 080		19 080
TOTAL	3 629 708		3 629 708

AVEC RESTAURANT

Société Par Actions Simplifiée au capital de 9 000,00 €

Siège social : 1 rue de Breil

35000 RENNES

835 407 388 RCS RENNES

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 31 OCTOBRE 2022

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur proposition de la présidente, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 avril 2022, s'élevant à 404 912,24 €, de la manière suivante :

- Un bénéfice de.....	404 912,24 €
- Une somme de.....	327 000,00 €
à la distribution de dividendes,	
- et le solde, soit.....	77 912,24 €
au compte "Autres réserves".	

Ce dividende est mis en paiement à compter de ce jour.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est également précisé que les revenus distribués ci-dessus ne sont pas éligibles à l'abattement de 40 % mentionné à l'article 158-3-2° du même Code.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercices	Dividendes	Eligibles à l'abattement de 40 %	Non éligibles à l'abattement de 40 %
30/04/2021	900 000 €	100 000 €	800 000 €
30/04/2020	0 €	0 €	0 €
30/04/2019	200 000 €	20 000 €	180 000 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

La présidente

La société GROUPE ENVIE

Représentée par Madame Laure THIPTHIPHAKONE

