

|                                   |
|-----------------------------------|
| RCS : NIORT<br>Code greffe : 7901 |
|-----------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2004 B 00183<br>Numéro SIREN : 478 119 381<br>Nom ou dénomination : S.T.L. |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 04/08/2022 sous le numéro de dépôt 3689



# BILAN

| ACTIF                                | Clôture au 31/01/22<br>Durée 12 mois |                                 |                | Clôture au 31/01/21<br>Durée 12 mois |
|--------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|----------------|--------------------------------------|
|                                      | B R U T                              | AMORTISSEMENTS<br>ET PROVISIONS | N E T          | N E T                                |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>              | <b>659 490</b>                       | <b>449 498</b>                  | <b>209 992</b> | <b>261 880</b>                       |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)    | 25 000                               |                                 | 25 000         | 25 000                               |
| CONCESS., BREVETS, DROITS SIMILAIRES | 25 000                               |                                 | 25 000         | 25 000                               |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES          | 634 339                              | 449 498                         | 184 841        | 236 729                              |
| INST TECHN, MATERIEL & OUTILLAGE     | 228 043                              | 167 113                         | 60 929         | 80 294                               |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES DIVERSES | 406 296                              | 282 384                         | 123 911        | 156 435                              |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)      | 151                                  |                                 | 151            | 151                                  |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES DIVERSES | 151                                  |                                 | 151            | 151                                  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>               | <b>387 732</b>                       |                                 | <b>387 732</b> | <b>301 031</b>                       |
| STOCKS ET EN-COURS                   | 27 585                               |                                 | 27 585         | 18 306                               |
| MARCHANDISES                         | 27 585                               |                                 | 27 585         | 18 306                               |
| CREANCES D'EXPLOITATION (3)          | 31 534                               |                                 | 31 534         | 138 477                              |
| CLIENTS ET COMPTES RATTACHES         | 2 762                                |                                 | 2 762          | 278                                  |
| AUTRES CREANCES D'EXPLOITATION       | 28 772                               |                                 | 28 772         | 138 198                              |
| CREANCES DIVERSES (3)                | 28 897                               |                                 | 28 897         | 65 711                               |
| DISPONIBILITES                       | 296 108                              |                                 | 296 108        | 75 583                               |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (3)      | 3 605                                |                                 | 3 605          | 2 954                                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                 | <b>1 047 222</b>                     | <b>449 498</b>                  | <b>597 724</b> | <b>562 912</b>                       |
| (1) Dont droit au bail               |                                      |                                 |                |                                      |
| (2) Dont à moins d'un an             |                                      |                                 |                |                                      |
| (3) Dont à plus d'un an              |                                      |                                 |                | 28 897                               |

Pour copie certifiée  
conforme



|              |
|--------------|
| <b>BILAN</b> |
|--------------|

| <b>PASSIF</b>                                              | Clôture au 31/01/22<br>Durée 12 mois | Clôture au 31/01/21<br>Durée 12 mois |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                    | <b>182 564</b>                       | <b>104 904</b>                       |
| <b>CAPITAL</b>                                             | <b>45 735</b>                        | <b>45 735</b>                        |
| <b>RESERVES</b>                                            | <b>104 573</b>                       | <b>104 573</b>                       |
| RESERVE LEGALE                                             | 4 573                                | 4 573                                |
| AUTRES RESERVES                                            | 100 000                              | 100 000                              |
| REPORT A NOUVEAU                                           | (45 404)                             | 54 967                               |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                              | <b>77 660</b>                        | <b>(100 371)</b>                     |
| <b>RAPPEL CAPITAUX PROPRES</b>                             | <b>182 564</b>                       | <b>104 904</b>                       |
| <b>DETTES (1)</b>                                          | <b>415 160</b>                       | <b>458 008</b>                       |
| <b>DETTES FINANCIERES (2)</b>                              | <b>201 153</b>                       | <b>198 853</b>                       |
| EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS                      | 201 153                              | 198 853                              |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                               | <b>213 166</b>                       | <b>240 729</b>                       |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES                   | 71 124                               | 68 311                               |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES                                | 142 042                              | 158 343                              |
| AUTRES DETTES D'EXPLOITATION                               |                                      | 14 075                               |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                     | <b>840</b>                           | <b>18 425</b>                        |
| DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES            |                                      | 18 360                               |
| AUTRES DETTES DIVERSES                                     | 840                                  | 65                                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>597 724</b>                       | <b>562 912</b>                       |
| (1) Dont à plus d'un an<br>Dont à moins d'un an            |                                      |                                      |
| (2) Dont concours bancaires & soldes créditeurs de banques | 415 160                              | 458 008                              |



## COMPTE DE RESULTAT

|                                                      | Clôture au 31/01/22<br>Durée 12 mois | Clôture au 31/01/21<br>Durée 12 mois |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                       | <b>1 488 094</b>                     | <b>1 278 338</b>                     |
| VENTES DE MARCHANDISES                               | 1 233 189                            | 1 184 407                            |
| <i>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</i>             | <i>1 233 189</i>                     | <i>1 184 407</i>                     |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION                           | 232 320                              | 85 537                               |
| TRANSFERTS DE CHARGES                                | 666                                  |                                      |
| AUTRES PRODUITS                                      | 21 918                               | 8 393                                |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                        | <b>1 408 081</b>                     | <b>1 377 860</b>                     |
| ACHATS DE MARCHANDISES                               | 371 354                              | 349 897                              |
| VARIATION DES STOCKS                                 | (9 279)                              | 14 381                               |
| ACHATS DE MATIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS      | 22 937                               | 17 449                               |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES (*)                | 373 286                              | 334 287                              |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES                | 51 407                               | 44 220                               |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS                              | 579 012                              | 603 321                              |
| CHARGES SOCIALES                                     | (47 773)                             | (53 740)                             |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS     | 56 245                               | 56 813                               |
| AUTRES CHARGES                                       | 10 889                               | 11 229                               |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                       | <b>80 013</b>                        | <b>(99 521)</b>                      |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                           | <b>2 300</b>                         | <b>850</b>                           |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES                       | 2 300                                | 850                                  |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                            | <b>(2 300)</b>                       | <b>(850)</b>                         |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                 | <b>77 713</b>                        | <b>(100 371)</b>                     |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                       | <b>53</b>                            |                                      |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS           | 53                                   |                                      |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                         | <b>(53)</b>                          |                                      |
| <b>BENEFICE NET COMPTABLE</b>                        | <b>77 660</b>                        | <b>(100 371)</b>                     |
| <b>PERTE NETTE COMPTABLE</b>                         |                                      |                                      |
| Total des produits                                   | 1 488 094                            | 1 278 338                            |
| Total des charges                                    | 1 410 434                            | 1 378 710                            |
| <b>BENEFICE NET COMPTABLE</b>                        | <b>77 660</b>                        | <b>(100 371)</b>                     |
| <b>PERTE NETTE COMPTABLE</b>                         |                                      |                                      |
| * Dont crédit-bail mobilier et immobilier            |                                      |                                      |
| Produits financiers concernant les entreprises liées |                                      |                                      |
| Charges financières concernant les entreprises liées | 2 300                                | 850                                  |

## **A N N E X E**

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

---

Face à une situation d'épidémie Covid-19 de portée internationale, les autorités gouvernementales ont mis en place à compter de mars 2020 des mesures de confinement, de restriction des déplacements, et d'interdiction d'accueil du public pour les activités de restauration. Dans ce contexte exceptionnel, la société a dû arrêter son activité du 1<sup>er</sup> Février 2021 au 9 Juin 2021.

De plus, la Direction de la société a suivi attentivement la situation et a adapté son fonctionnement en conséquence afin de respecter les mesures sanitaires (gestion des flux de clientèle, adaptation des postes de travail et mise en application des gestes barrières...)

La pandémie de Covid-19 ne remet pas en cause la continuité d'exploitation de la société et n'entraîne aucune correction de la valeur comptable des actifs et des passifs inscrits dans les présents comptes annuels.

Les impacts sur le chiffre d'affaires sont indiqués sous la rubrique « Notes sur le compte de résultat ».

### **EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

---

Aucun événement postérieur à la clôture de l'exercice, pouvant avoir un impact significatif sur les comptes, n'est connu à la date d'arrêté des comptes annuels.

### **PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES**

---

En application du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07, le bilan et le compte de résultat sont établis conformément aux dispositions légales et pratiques comptables généralement admises, et dans le respect des principes comptables fondamentaux : prudence, continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables et indépendance des exercices.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

#### **Immobilisations incorporelles**

Il s'agit des droits d'entrée de la franchise concernant la pizzeria.

#### **Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif, en fonction de la durée d'utilisation prévue, et en accord avec les pratiques professionnelles du secteur d'activité suivantes :

- Matériel d'exploitation : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Agencements des constructions : 10 à 15 ans
- Mobilier : 5 à 10 ans

Compte tenu de l'absence d'écart significatif avec la dépréciation des immobilisations, l'amortissement dégressif n'a pas fait l'objet d'un retraitement en mode dérogatoire.

L'absence de visibilité sur les cessions de biens conduit à ne pas prendre en compte leurs valeurs résiduelles dans la base de calcul des amortissements.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur actuelle (vénale ou d'usage) est inférieure à la valeur nette comptable.

### Immobilisations financières

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 dépréciation est comptabilisée du montant de la différence.

### Stocks

Les stocks sont évalués au dernier prix de revient connu.

Une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

### Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Pour les créances, une dépréciation est comptabilisée lorsque leur valeur d'inventaire est inférieure à leur valeur comptable.

## NOTES RELATIVES A CERTAINS POSTES DU BILAN

### Capital

Le capital social se compose de 45 735 parts sociales de 1 euros.

| Immobilisations                        | DEBUT EXERCICE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | FIN EXERCICE |
|----------------------------------------|----------------|---------------|-------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles          | 25 000         |               |             | 25 000       |
| Immobilisations corporelles            | 635 027        | 4 411         | 5 098       | 634 340      |
| Immobilisations financières - titres   |                |               |             |              |
| Immobilisations financières - créances | 151            |               |             | 151          |
|                                        | 660 178        | 4 411         | 5 098       | 659 491      |

| <b>Amortissements</b>          | DEBUT EXERCICE | AUGMENTATIONS | DIMINUTIONS | FIN EXERCICE |
|--------------------------------|----------------|---------------|-------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles  |                |               |             |              |
| Immobilisations corporelles    | 398 297        | 59 665        | 5 045       | 449 498      |
|                                | 398 297        | 56 299 (*)    | 5 098       | 449 498      |
| (*) Dont dotation : . linéaire |                | 44 440        |             |              |
| . dégressive                   |                | 11 805        |             |              |
| . exceptionnelle               |                | 53            |             |              |

|                                    |              |
|------------------------------------|--------------|
| <b>Provisions et dépréciations</b> | <b>Néant</b> |
|------------------------------------|--------------|

|                                  |              |
|----------------------------------|--------------|
| <b>Biens pris en crédit-bail</b> | <b>Néant</b> |
|----------------------------------|--------------|

| <b>Créances : état des échéances</b> | VALEUR BRUTE<br>FIN EXERCICE | A UN AN<br>AU PLUS | A PLUS<br>D'UN AN |
|--------------------------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|
| Créances de l'actif immobilisé       | 151                          |                    | 151               |
| Acomptes versés sur commandes        |                              |                    |                   |
| Créances d'exploitation              | 31 535                       | 31 535             |                   |
| Créances diverses                    | 28 897                       | 28 897             |                   |
| Charges constatées d'avance          | 3 606                        | 3 606              |                   |
|                                      | 64 188                       | 64 037             | 151               |

| <b>Dettes : état des échéances</b>       | VALEUR BRUTE<br>FIN EXERCICE | A UN AN<br>AU PLUS | DE UN A<br>CINQ ANS | A PLUS DE<br>CINQ ANS |
|------------------------------------------|------------------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|
| Concours bancaires courants (*)          |                              |                    |                     |                       |
| Emprunts bancaires (1)                   |                              |                    |                     |                       |
| Emprunts & dettes financières divers (2) | 201 154                      | 201 154            |                     |                       |
| Avances, acompte reçus sur commandes     |                              |                    |                     |                       |
| Dettes d'exploitation                    | 213 167                      | 213 167            |                     |                       |
| Dettes diverses                          | 840                          | 840                |                     |                       |
| Produits constatés d'avance              |                              |                    |                     |                       |
|                                          | 415 160                      | 415 160            |                     |                       |

(\*) Y compris intérêts courus sur emprunts bancaires

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts auprès des établissements de crédit remboursés en cours d'exercice

(2) Dont dettes souscrites auprès des associés personnes physiques et morales

201 154

**Comptes rattachés et comptes de régularisation**

Les charges à payer, produits à recevoir, et charges constatées d'avance ne nécessitent pas d'informations particulières.

**Valeurs mobilières de placement****Néant****NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT****Chiffre d'affaires**

Il provient de l'exploitation d'un restaurant, d'une pizzeria, d'une cafétéria et d'un point chaud et se ventile de la façon suivante :

Il se ventile de la façon suivante :

|               | N                | <u>N-1</u>       |
|---------------|------------------|------------------|
| - Pizzeria    | 399 242          | 377 178          |
| - Cafétéria   | 382 110          | 407 440          |
| - Point chaud | 451 837          | 399 790          |
|               | <u>1 233 189</u> | <u>1 184 408</u> |

**Ventilation de l'effectif moyen**

L'effectif moyen correspond à la moyenne arithmétique des effectifs à la fin de chaque mois de l'exercice comptable. Les salariés employés à temps partiel sont « proratisés » et le personnel intérimaire n'est pas pris en compte. Les salariés à prendre en compte sont ceux définis à l'article L 130-1 du code de sécurité sociale.

Il se décompose ainsi :

|                      |           |
|----------------------|-----------|
| - Cadres             | 2         |
| - Agents de maîtrise | -         |
| - Employés           | <u>20</u> |
|                      | 22        |

**Rémunérations des dirigeants**

Aucune rémunération n'est allouée aux mandataires sociaux.

**Résultat exceptionnel**

|                                                  | Charges | Produits |
|--------------------------------------------------|---------|----------|
| Amortissements exceptionnels des immobilisations | 54      | -        |

**Ventilation de l'impôt sur les bénéfices****Néant**

**Situation fiscale latente**

La société dispose d'un déficit reportable de 402 445 €.

**AUTRES INFORMATIONS****Dettes garanties par des sûretés réelles****Néant****Engagements de retraite**

Les engagements de retraite résultent de l'application de la convention collective des hôtels, cafés et restaurants.

Ils n'ont pas fait l'objet d'une provision comptabilisée au bilan.

Une estimation de ces engagements est donnée ci-après en retenant tous les salariés.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

- départ uniforme de tous les salariés à l'âge de 62 ans, de façon volontaire ;
- calcul pour tous les salariés présents à la date de clôture de l'exercice social ;
- exclusion des dirigeants et mandataires sociaux en l'absence d'engagements formels ;
- valorisation établie à la date de clôture de l'exercice ;
- calcul effectué sur la base du salaire brut moyen mensuel ;
- évolution annuelle des rémunérations brutes : + 1.50 % (\*) ;
- taux d'actualisation annuel à la clôture de l'exercice : 0.90 % (\*) (\*\*) ;
- montant déterminé avec incidence des charges sociales et fiscales (taux moyen retenu : 27.22 %) ;
- critère de turn-over du personnel : faible pour les cadres et agents de maîtrises et moyen pour les employés ;

- table de mortalité : INSEE 2021.

(\*) Le taux d'inflation et le taux d'actualisation ont été fixés en considération de l'ancienneté moyenne des salariés lors du départ à la retraite.

(\*\*) Moyenne des quatre dernières années du taux IBOXX.

Le montant des indemnités ainsi déterminé s'élève à environ.....

50 900 €

**Entreprises liées**

|                                              |         |
|----------------------------------------------|---------|
| Participations                               | -       |
| Créances rattachées à des participations     | -       |
| Prêts                                        | -       |
| Clients et comptes rattachés                 | 1 352   |
| Autres créances d'exploitation               | 1 982   |
| Créances diverses                            | -       |
| Emprunts et dettes financières divers        | 201 154 |
| Fournisseurs et comptes rattachés            | -       |
| Produits de participation                    | -       |
| Autres produits financiers                   | -       |
| Autres achats et charges externes (location) | 169 400 |
| Charges financières                          | 2 300   |

**Filiales et participations détenues****Néant****Société établissant des comptes consolidés**

Les présents comptes annuels sont consolidés selon la méthode de l'intégration globale par la société :

S.A.S. H.T.O.

580 Avenue de Paris

79000 NIORT

R.C.S. : 518 318 928

**Société S.T.L.**  
Société à responsabilité limitée à associée unique au capital de 45.735,00 euros  
Siège social : 580, Avenue de Paris à Niort (79000)  
478 119 381 – RCS NIORT

---

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT PAR L'ASSOCIÉE UNIQUE NON-GÉRANT**

**EN DATE DU 1er JUILLET 2022**

*Portant sur les comptes de l'exercice clos le **31 janvier 2022***

**DEUXIÈME DÉCISION**

---

**L'Associée Unique** après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître **un bénéfice net comptable de 77.660,07 euros**, décide d'affecter le résultat de l'exercice en totalité en « Autres réserves ».

Cette affectation a pour effet de porter le montant des Capitaux Propres de la Société au 31 janvier 2022 à + 182.564,11 euros, contre + 104.904,04 euros à la clôture de l'exercice précédent.

Conformément à l'article 243 bis du CGI, il est précisé qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des précédents exercices.

\*\*\*\*\*

***Certifiée conforme***

**Pour la Société TRENTE ORMEAUX DISTRIBUTION**  
**Associée Unique**  
Son Président, Monsieur Frédéric LEGAL

