

Bordereau attestant l'exactitude des informations - VALENCIENNES - 5906 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 30/08/2024 - 5028 - 2016 B 00692 - 822 982 286 - BRUNET

Bilan actif

COPIE CERTIFIEE
CONFORME A
L'ORIGINAL

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)	350 000		350 000	
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	141 885	18 681	123 204	8 277
Autres immobilisations corporelles	132 890	74 507	58 384	64 599
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 908		8 908	7 842
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	633 683	93 188	540 495	80 717
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	943 325	14 126	929 199	947 689
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	280 267		280 267	289 216
Autres créances	215 433		215 433	187 591
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	424 877		424 877	364 438
Charges constatées d'avance (3)	63 988		63 988	5 405
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 927 889	14 126	1 913 763	1 794 338
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 561 572	107 314	2 454 258	1 875 055
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	405 200	7 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	750	750
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1	318 862
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	18 965	69 081
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	424 916	396 193
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)	499 473	283 938
Emprunts et dettes financières diverses (3)	85 442	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 341 655	1 063 146
Dettes fiscales et sociales	99 521	128 558
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 251	3 221
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	2 029 342	1 478 862
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 454 258	1 875 055
(1) Dont à plus d'un an (a)	387 644	211 463
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 641 698	1 267 399
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 025	1 671
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

COPIE CERTIFIEE
CONFORME A
L'ORIGINAL

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	11 151 066		11 151 066	10 202 045
Production vendue (biens)	1 005		1 005	1 580
Production vendue (services)	71 598		71 598	48 833
Chiffre d'affaires net	11 223 669		11 223 669	10 252 458
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			14 000	2 667
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			23 912	28 663
Autres produits			1 215	876
Total produits d'exploitation (I)			11 262 796	10 284 664
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			9 470 840	8 838 179
Variations de stock			20 559	-125 363
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			822 189	634 969
Impôts, taxes et versements assimilés			32 497	33 875
Salaires et traitements			685 108	637 659
Charges sociales			160 730	143 023
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			42 008	26 755
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			14 126	16 195
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			1 926	6 075
Total charges d'exploitation (II)			11 249 982	10 211 366
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			12 814	73 297
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)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			10 035	4 216
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			10 035	4 216
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-10 035	-4 216
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			2 779	69 081

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	17 250	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	17 250	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	194	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	194	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	17 056	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	870	
Total des produits (I+III+V+VII)	11 280 046	10 284 664
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	11 261 081	10 215 582
BENEFICE OU PERTE	18 965	69 081
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- 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		

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La société a acheté le fonds de commerce le 08 juin 2023

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL BRUNET

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 2 454 258 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 18 965 Euro.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 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, sont 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
- * Matériel de transport : 3 et 4 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.

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial		350 000		350 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles		350 000		350 000
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 165	128 720		141 885
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	109 657			109 657
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 233	22 000		23 233
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	124 055	150 720		274 775
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	7 842	1 066		8 908
Immobilisations financières	7 842	1 066		8 908
ACTIF IMMOBILISE	131 897	501 786		633 683

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	350 000	150 720	1 066	501 786
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	350 000	150 720	1 066	501 786
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles**Fonds commercial**

	31/12/2023
Éléments achetés	350 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	350 000

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	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	4 888	13 793		18 681
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	45 084	26 319		71 403
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 207	1 896		3 103
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	51 180	42 008		93 188
ACTIF IMMOBILISE	51 180	42 008		93 188

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 568 595 Euro 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	8 908		8 908
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	280 267	280 267	
Autres	215 433	215 433	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	63 988	63 988	
Total	568 595	559 687	8 908
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS - RRR À OBTENIR	1 220
RISTOURNE CONCURRENCE	30 172
RISTOURNE FIDELITE	23 047
RISTOURNE PFT	3 387
RISTOURNE DIRECT	27 711
RISTOURNE INCENTIVE LIVRAISON	20 000
DEGREVEMENT CET	11 224
Total	116 761

Notes sur le bilan

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 029 342 Euro 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	2 025	2 025		
- à plus de 1 an à l'origine	497 448	109 804	311 885	75 759
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 341 655	1 341 655		
Dettes fiscales et sociales	99 521	99 521		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	88 693	88 693		
Produits constatés d'avance				
Total	2 029 342	1 641 698	311 885	75 759
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	300 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	85 010			
(**) Dont envers les associés	85 442			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 85 442 Euro.

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	196 751
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABL.T.CREDIT	1 485
FRAIS BANCAIRES A PAYER	2 025
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	51 893
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	15 122
CVAE	393
TAXE D APPRENTISSAGE CAP	508
TVTS	1 492
CLIENTS - RRR À ACCORDER	1 239
DIVERS - CHARGES A PAYER	2 011
Total	272 919

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	380		
CCA LOCATIONS	56 996		
ENTRETIENS EFFECTUES D AVANCE	1 736		
ASSURANCES, PERIODE D AVANCE	4 051		
ABONNEMENTS TÉLÉPHONES D AVANCE	36		
CCA CHARGES PERSONNELS	789		
Total	63 988		

Engagements financiers**Engagements donnés**

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Emprunts auprès d'établissement de crédit</i>	350 000
Autres engagements donnés	350 000
Total	350 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 31 000 Euro

Régimes à cotisations définies

Montant des cotisations comptabilisées en charges : 6 997 Euro

BRUNET

Société à responsabilité limitée au capital de 405 200 euros
Siège social : Rue des Frères Lumières – 59300 AULNOY-LEZ-VALENCIENNES

822 982 286 RCS VALENCIENNES

**TEXTE DE LA RÉOLUTION D'AFFECTATION DE RÉSULTAT SOUMISE ET ADOPTÉE
A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE EN DATE DU 20 JUIN 2024**

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 18 965,17 euros, de la manière suivante :

A la réserve légale pour 18 965,17 €

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du code général des impôts, rappelle qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes pour les trois exercices précédents.

L'assemblée générale précise toutefois que par décisions ordinaires en date du 15/05/2023, l'associée alors unique a procédé à une distribution exceptionnelle de réserves d'un montant de 95 442 euros. Sur le montant total des 95 442 € distribués, et conformément à l'article 243 bis du code général des impôts, il est précisé que la totalité de la somme distribuée, n'était pas soumise à l'abattement de 40 % mentionné à l'article 158-3-2° du même code et ne relevait pas du prélèvement forfaitaire unique.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 20 juin 2024

Cette résolution est adoptée

Voix pour 1013

Voix contre /

Abstention /

La gérance

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME A
L'ORIGINAL