Bordereau attestant l'exactitude des informations - BAYONNE - 6401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 27/11/2024 - 14212 - 2018 B 00683 - 840 202 535 - STJEAN BCD

STJEANBCD
Société par Actions Simplifiée à Associé Unique
Au capital de 25 000 €
Siège social : C/C Leclerc RD810 Ld "Souhara" 64122 URRUGNE
RCS BAYONNE N° 840 202 535

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

certifié conforme à l'original

Société **SASU STJEAN BCD** Siret 84020253500018

Exercice N du 01/01/2023 au 31/12/2023
Exercice N - 1 du 01/01/2022 au 31/12/2022
Date d'édition 17/04/2024 18:40:49

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements et dépréciations	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incroporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires	5 471,00	5 471,00		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	629 668,25	356 381,81	273 286,44	*335 312,99*
Installations techniques, matériels. et outillages industriels	489 737,74	484 440,46	5 297,28	*66 578,71*
Autres immobilisations corporelles	43 631,35	40 181,76	3 449,59	*5 521,15*
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financièrers				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL II	**1 168 508,34**	**886 475,03**	**282 033,31**	***407 412,85***
ACTIF CIRCULANT				
Stock et en-cours				
Matières premières, approvisionnements	13 494,79		13 494,79	*12 261,07*
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	43,04		43,04	*19 368,08*
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	11 754,42		11 754,42	*5 818,28*
Autres créances	43 680,86		43 680,86	*22 801,98*
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres				
Disponibilités	47 074,40		47 074,40	*21 044,29*
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	3 533,30		3 533,30	
TOTAL II	**119 580,81**		**119 580,81**	***81 293,70***
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 288 089,15**	**886 475,03**	**401 614,12**	***488 706,55***

BILAN PASSIF

		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel		25 000,00	*25 000,00*
dont versé	*25 000,00*		
Primes d'émission, de fusion, d'apport..			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		-1 118 011,55	*-797 246,78*
Résultat net de l'exercice (bénéfice ou perte)		-400 468,04	*-320 764,77*
Subventions d'investissement			
Provivions réglementées			
TOTAL I		**-1 493 479,59**	***-1 093 011,55***
AUTRES FONDS PROPRES			
Produit des emissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL II			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		30 000,00	*30 000,00*
Provisions pour charges		2 182,98	*1 487,75*
TOTAL III		**32 182,98**	***31 487,75***
DETTES			
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprumts auprès des étabblissements de crédit		59,61	*55,00*
Emprunts et dettes financières diverses		1 528 243,37	*1 353 994,78*
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes d'exploitation			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		248 529,90	*147 630,24*
Dettes fiscales et sociales		66 441,82	*47 901,33*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		19 636,03	*649,00*
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
TOTAL IV		**1 862 910,73**	***1 550 230,35***
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		**401 614,12**	***488 706,55***
Dont concours banquaires courants er soldes créditeurs de banques		59,61	*55,00*

COMPTE DE RESULTAT

	France	Exportation	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens			873 353,89	*823 671,78*
Production vendue de services			1 902,04	
CHIFFRE D'AFFAIRE NET			**875 255,93**	***823 671,78***
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			20 482,25	*1 488,84*
Reprises sur amortissements et provisoins, transfert de charges			20 265,63	*13 162,97*
Autres produits				*11 157,02*
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**916 003,81**	***849 480,61***
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			279 639,17	*270 585,98*
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnemts)			-1 233,72	*2 269,88*
Autres achats et charges externes			374 774,24	*301 354,51*
Impôts, taxes et versements assimilés			13 321,84	*11 265,58*
Salaires et traitements			393 189,44	*329 307,36*
Charges sociales			66 842,86	*67 955,82*
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			130 838,83	*167 517,83*
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations pour risques et charges			695,23	
Autres charges			40 337,74	*31 693,63*
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**1 298 405,63**	***1 181 950,59***
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-382 401,82**	***-332 469,98***
QUOTES-PARTS DE RESULSTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				*20,00*
Reprise sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs modilières de placement				
TOTAL V				***20,00***
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			14 346,00	*12 952,78*
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				

COMPTE DE RESULTAT

	France	Exportation	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
TOTAL VI			**14 346,00**	***12 952,78***
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion			934,94	*7,51*
Sur opérations en capital				*34 815,00*
Reprises sur provisions et transfert de charges				
TOTAL VII			**934,94**	***34 822,51***
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion			4 537,79	*10 184,52*
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements et provisions			117,37	
TOTAL VIII			**4 655,16**	***10 184,52***
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX				
Impôts sur les bénéfices X				
TOTAL PRODUITS (I + III + V + VII)			**916 938,75**	***884 323,12***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			**1 317 406,79**	***1 205 087,89***
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			**-400 468,04**	***-320 764,77***

Détail - BILAN ACTIF

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
ACTIF IMMOBILISE			
- Capital souscrit non appelé			
Immobilisations incroporelles			
- Frais d'établissement			
- Frais de développement			
- Concessions,brevets et droits similaires			
20510000 Concessions,brevets,licences,marques,...	5 471,00	*5 471,00*	
28051000 Amortissements concessions & droits simi	-5 471,00	*-5 471,00*	
- Fonds commercial			
- Autres immobilisations incorporelles			
- Avances et acomptes immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
- Terrains			
- Constructions	**273 286,44**	***335 312,99***	**-62 026,55**
21450000 Instal agence, aménagement construction	629 668,25	*626 975,90*	2 692,35
28145000 Amortissements construct./sols d'autrui	-356 381,81	*-291 662,91*	-64 718,90
- Installations techniques, matériels. et outillages industriels	**5 297,28**	***66 578,71***	**-61 281,43**
21500000 Installations techn,mat. et outil. ind.	489 737,74	*488 797,43*	940,31
28150000 Amortissements instal.techn,mat.& outil.	-484 440,46	*-422 218,72*	-62 221,74
- Autres immobilisations corporelles	**3 449,59**	***5 521,15***	**-2 071,56**
21810000 Installations gales, agenc. et divers	18 013,06	*18 013,06*	
21830000 Matériel de bureau et matériel informat.	20 590,20	*19 585,20*	1 005,00
21840000 Mobilier	5 028,09	*5 028,09*	
28181000 Amortissements instal.gales,agenc.,amén.	-17 840,08	*-15 350,64*	-2 489,44
28183000 Amortissements mat bureau et informatiqu	-19 669,51	*-19 585,20*	-84,31
28184000 Amortissements mobilier	-2 672,17	*-2 169,36*	-502,81
- Immobilisations en cours			
- Avances et acomptes			
Immobilisations financièrers			
- Participations par mise en équivalence			
- Autres participations			
- Créances rattachées à des participations			
- Autres titres immobilisés			
- Prêts			
- Autres immobilisations financières			
TOTAL II	**282 033,31**	**407 412,85**	***-125 379,54***
ACTIF CIRCULANT			
Stock et en-cours			
- Matières premières, approvisionnements	**13 494,79**	***12 261,07***	**1 233,72**
31000000 Matières premières (et fournitures)	13 209,79	*12 231,07*	978,72
31600000 Emballages	285,00	*30,00*	255,00
- En cours de production de biens			
- En cours de production de services			
- Produits intermédiaires et finis			
- Marchandises			
- Avances et acomptes versés sur commandes	**43,04**	***19 368,08***	**-19 325,04**
40910000 Fournisseurs - Av. et acptes versés/cdes	43,04	*19 368,08*	-19 325,04
Créances			
- Créances clients et comptes rattachés	**11 754,42**	***5 818,28***	**5 936,14**
41100000 Clients - Hors Groupe	11 754,42	*5 818,28*	5 936,14
- Autres créances	**43 680,86**	***22 801,98***	**20 878,88**
40980000 Rabais, remises, ristournes à obtenir	858,23	*356,20*	502,03
40981000 Fournisseurs - Avoir à recevoir		*193,77*	-193,77
42500000 Personnel - Acomptes s/salaire		*100,00*	-100,00
42510000 Personnel - Avances s/ salaire	1 300,00	*100,00*	1 200,00
42520000 Personnel. - comptes débiteurs	1 077,20	*694,18*	383,02

Détail - BILAN ACTIF

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
43870000 Org Soc. Produits à recevoir	3 781,25	*3 899,88*	-118,63
44400000 Etat - Impôts sur les bénéfices	2 042,00	*2 042,00*	
44566050 TVA déductible 5.5%		*43,08*	-43,08
44567000 Crédit de TVA à reporter	2 002,00	*890,00*	1 112,00
44580000 TVA sur encaissement 20%	1 158,93	*932,88*	226,05
44586000 TVA / Factures non parvenues	20 565,25	*11 999,99*	8 565,26
44870000 Etat - Produits à recevoir	10 896,00	*1 550,00*	9 346,00
- Capital souscrit et appelé, non versé			
Divers			
- Valeurs mobilières de placement			
- Disponibilités	**47 074,40**	***21 044,29***	**26 030,11**
51120100 ANCV à l'encaissement	460,00	*393,90*	66,10
51120200 CRT à l'encaissement	1 693,86	*6 102,12*	-4 408,26
51120300 Espece à encaisser	32 660,18	*4 130,00*	28 530,18
51120500 Sodexo	80,40		80,40
51210076 Ct ag. aquit. ST JEAN BCD	3 029,38		3 029,38
51210285 C.Epargne Aquit. STJEANBCD	6 526,03	*7 922,19*	-1 396,16
53000000 Caisse	2 624,55	*1 968,58*	655,97
58000000 Virements internes		*527,50*	-527,50
COMPTES DE REGULARISATION			
- Charges constatées d'avance	**3 533,30**		**3 533,30**
48600000 Charges constatées d'avance	3 533,30		3 533,30
TOTAL II	**119 580,81**	**81 293,70**	***38 287,11***
- Charges à répartir sur plusieurs exercices			
- Prime de remboursement des obligations			
- Ecarts de conversion actif			
TOTAL GENERAL	**401 614,12**	**488 706,55**	***-87 092,43***

Détail - BILAN PASSIF

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
CAPITAUX PROPRES			
- Capital social ou individuel	**25 000,00**	***25 000,00***	
10130000 Capital souscrit - appelé, versé	25 000,00	*25 000,00*	
- Primes d'émission, de fusion, d'apport..			
- Ecarts de réévaluation			
Réserves			
- Réserve légale			
- Réserves statutaires ou contractuelles			
- Réserves réglementées			
- Autres réserves			
- Report à nouveau	**-1 118 011,55**	***-797 246,78***	**-320 764,77**
11900000 Report à nouveau (solde débiteur)	-1 118 011,55	*-797 246,78*	-320 764,77
- Résultat net de l'exercice (bénéfice ou perte)	**-400 468,04**	***-320 764,77***	**-79 703,27**
60110000 Achats matières premières 5.5 %	-304 462,32	*-294 754,26*	-9 708,06
60111000 Provisions Alimentaires	-662,69		-662,69
60120000 Achats matières premières 20 %	-4 098,30	*-5 843,36*	1 745,06
60140000 Achats Produits finis	-214,55	*-6,40*	-208,15
60260000 Achats stockés- Emballages consignés	-645,15	*-710,46*	65,31
60310000 Variation stocks matières premières	978,72	*-2 099,88*	3 078,60
60360000 Variation stocks emballages	255,00	*-170,00*	425,00
60611000 Fournitures non stockables (EDF) 20%	-99 279,83	*-25 149,00*	-74 130,83
60612000 Fournitures non stockables (eau) 20%	-1 400,00	*-2 400,00*	1 000,00
60631000 Produit d'hygiène (serviette...)	-5 293,83	*-5 066,94*	-226,89
60632000 Achat produit d'entretien 20%	-7 227,43	*-4 255,26*	-2 972,17
60633000 Achats petit équipement	-23 028,39	*-5 106,21*	-17 922,18
60635000 Achats vaisselle	-1 119,21	*-1 196,57*	77,36
60635500 Vaisselle jetable-Emballage-Serviettes	-12 957,03	*-12 889,10*	-67,93
60636000 Rouleaux de caisses	-180,85	*-521,64*	340,79
60637000 Achats vêtements de travail	-1 667,15	*-2 496,00*	828,85
60637150 Achats vêtements de travail exo	-541,93	*-969,21*	427,28
60640000 Fournitures administratives	-93,24		-93,24
60650000 Fourniture informatique	-514,39		-514,39
60910000 RRR s/achats de matières prem. et fourn.	30 443,84	*30 728,50*	-284,66
61120000 Traitement des déchets	-11 736,78	*-11 042,62*	-694,16
61121100 Entretien bac à graisse		*-395,00*	395,00
61140000 Nettoyage vêtements		*-178,33*	178,33
61150000 Frais de surveillance	-1 155,00		-1 155,00
61160000 Assistance tech en hygiène alimentaire	-1 421,65	*-2 041,99*	620,34
61320000 Locations immobilières	-67 976,28	*-64 510,92*	-3 465,36
61350000 Locations mobilières	-366,00	*-843,00*	477,00
61351000 Location véhicules		*-717,92*	717,92
61353000 Location TPE	-936,00	*-936,00*	
61400000 Charges locatives	-26 060,64	*-26 060,64*	
61421000 Charges locatives foncières	-9 804,00	*-9 804,00*	
61520000 Entretien hottes	-1 347,36	*-1 172,01*	-175,35
61522000 Désinsectisation-Dératisation	-103,00	*-1 449,14*	1 346,14
61523000 Contrôle (électrique,gaz,sécurité...)	-650,88	*-583,25*	-67,63
61530000 Entretien nettoyage restaurants	-1 281,21	*-967,59*	-313,62
61551000 Réparation matériel	-7 528,84	*-10 638,67*	3 109,83
61556000 Entretien sur biens mobiliers	-1 402,65		-1 402,65
61559000 Petits travaux	-426,00	*-169,50*	-256,50
61560000 Entretien caisses et logiciels	-689,46	*-477,99*	-211,47
61561000 Maintenance matériel	-3 558,46	*-3 687,00*	128,54
61561560 Maintenance Interne	-224,96	*-1 231,36*	1 006,40
61610000 Assurance Dommages entreprise	-635,88	*-629,81*	-6,07
61611000 Assurance RC	-330,31	*-138,41*	-191,90

Détail - BILAN PASSIF

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
62221000 Com. s/vtes LIVRAISON Uber, etc.. CM	-12 934,76	-10 416,23	-2 518,53
62261000 Honoraires commissaire aux comptes	-2 176,55	-2 144,28	-32,27
62263000 Honoraires avocat	-805,00	-1 493,00	688,00
62264331 Honoraires Formations	-9 082,41		-9 082,41
62267000 Honoraires Crescendo	-17 514,43	-25 632,00	8 117,57
62270000 Frais d'actes et de contentieux	-47,54	-215,94	168,40
62280000 Refact. Frais de personnel Employés	-5 622,05	-3 081,31	-2 540,74
62280100 Refact.CSP / Frais de personnel Employés	-969,09	-530,69	-438,40
62280500 Refact. Frais de personnel Encadrement	-3 776,43	-17 396,38	13 619,95
62280600 Refact.CSP / Frais de personnel Encadrem	-1 370,49	-6 278,01	4 907,52
62331000 Animation locale	-544,32	-1 186,76	642,44
62332000 Animation OP nationale	-8 161,50	-4 895,19	-3 266,31
62332500 Animation, gadgets, pub.MKTG	-91,30	-142,54	51,24
62350000 Sponsor local	-2 500,00		-2 500,00
62365000 Distribution locale prospectus	-140,00	-70,00	-70,00
62370000 Affichage permanent	-706,66		-706,66
62410000 Transports sur FG	-337,73	-200,96	-136,77
62440000 Transport messagerie	-769,30	-466,42	-302,88
62511000 Voyages et déplacements à refacturer		-265,15	265,15
62512400 Voyages et déplac. Co-voiturage	-4 528,88	-10 044,56	5 515,68
62512500 Restaurant	-70,81	-13,55	-57,26
62512550 Pdj	-9,00	-261,35	252,35
62512600 Hôtel	-2 606,64	-10 103,24	7 496,60
62516000 Péage	-47,74	-87,89	40,15
62518000 Indemnités kilométriques	-399,04	-1 033,16	634,12
62600000 Frais téléphone-fax	-3 053,61	-2 942,63	-110,98
62620000 Frais postaux	-83,22	-19,67	-63,55
62750000 Services bancaires	-1 529,33	-1 443,44	-85,89
62751000 Frais cartes de crédit	-1 510,12	-1 437,05	-73,07
62752000 Frais CRT	-1 233,05	-610,78	-622,27
62753000 Frais ANCV	-323,25	-246,75	-76,50
62753500 Frais titres dématérialisés CRT	-293,36	-630,47	337,11
62754000 Frais traitement ANCV/CRT	-115,42	-340,03	224,61
62810000 Concours divers (cotisations...)	-482,57		-482,57
63330000 Particip. formation continue (organ.)	2 246,91	1 983,76	263,15
63330090 Particip. form. cont. Employés	-4 701,13	-3 831,91	-869,22
63330590 Particip. form. cont. Encadrement	-1 699,75	-1 659,76	-39,99
63340000 Particip. effort construction Employés	-984,16		-984,16
63340500 Particip. effort construction Encadremen	-386,96		-386,96
63350000 Vers. libé/taxe apprent. Employés	-1 785,76	-1 593,96	-191,80
63350500 Vers. libé/taxe apprent. Encadrement	-697,79	-705,36	7,57
63511000 CFE (Contribution Foncière Entreprises)	-3 514,00	-3 403,00	-111,00
63511500 CVAE (Contri.Valeur Ajoutée Entreprises)	-782,00	-1 812,00	1 030,00
63513000 Taxe locale sur publicité Extérieure	-1 017,20	-243,35	-773,85
64110000 Salaires Employés	-259 621,05	-227 052,67	-32 568,38
64110500 Salaires Encadrement	-101 917,71	-101 514,52	-403,19
64120000 Congés payés Employés	-8 500,17	2 392,76	-10 892,93
64120500 Congés payés Encadrement	-7 288,12	8 183,83	-15 471,95
64140000 Idemn & avantages div Employés	-9 695,36	-7 359,26	-2 336,10
64140500 Idemn & avantages div Encadrement	-3 239,12	-2 217,78	-1 021,34
64141000 Idemn & blanch & transp Employés	-2 927,91	-2 027,33	-900,58
64141500 Indemnités rupture Employés		-153,48	153,48
64160000 Primes		441,09	-441,09
64510000 Cotisations à l'URSSAF Employés	-19 371,10	-18 641,18	-729,92
64510500 Cotisations à l'URSSAF Encadrement	-17 723,78	-18 499,96	776,18
64531000 Cotisations Retraites Encadrement	-4 818,69	-5 694,84	876,15
64532000 Cotisations Retraites Employés	-5 805,32	-5 984,45	179,13
64540000 Cotisations ASSEDIC Employés	-10 469,71	-9 845,42	-624,29
64540500 Cotisations ASSEDIC Encadrement	-4 093,33	-4 356,75	263,42

Détail - BILAN PASSIF

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
64580000 Mutuelle Employés	-1 584,21	*-1 610,58*	26,37
64580500 Mutuelle Encadrement	-489,92	*-441,74*	-48,18
64750000 Médecine du travail, pharmacie	-3 066,00	*-1 526,95*	-1 539,05
64800000 Autres charges de personnel	579,20	*-1 449,93*	2 029,13
64810000 Intéressement		*95,98*	-95,98
65120000 Redevance marque Jules§John	-26 271,65	*-16 491,60*	-9 780,05
65160000 Redevance SACEM & SPRE	-1 036,54	*-1 165,62*	129,08
65810000 Ecarts de caisse	-34,72		-34,72
65811000 Ecarts - CRT	-1 079,27	*-600,75*	-478,52
65811500 Ecarts - ANCV	746,74	*-80,00*	826,74
65812000 Ecarts - Comptes Clients Débiteurs	1 574,52	*695,58*	878,94
65813000 Ecarts - Espèces	-3 395,90	*-12 231,32*	8 835,42
65814000 Ecarts - Cartes Bleues	-598,13	*-705,05*	106,92
65815000 Ecarts - Chèques	-142,00	*-505,11*	363,11
65816000 Ecarts - Coffre	-5 435,50	*4 790,83*	-10 226,33
65817000 Ecarts - Dépenses non justifiées	-325,29	*-604,53*	279,24
65818000 Ecarts - Vol	-4 340,00	*-2 215,00*	-2 125,00
66150000 Intérêts cptes courants et dépôts créd.	-14 346,00	*-12 952,78*	-1 393,22
67120000 Pénalités, amendes fiscales et pénales		*-170,00*	170,00
67180000 Autres charges except./ opér. de gestion	-4 537,79	*-10 014,52*	5 476,73
67258000 Charges div. cour. / exerc antérieur		*-2 581,06*	2 581,06
68112000 Dotations amortis./ immo. corporelles	-130 838,83	*-167 517,83*	36 679,00
68151000 Dotations prov. IFC	-695,23		-695,23
68710000 Dotations amortis. except. des immo.	-117,37		-117,37
70120000 Recettes restaurants 5,5%	227 212,22	*195 410,73*	31 801,49
70140000 Recettes restaurants 10%	637 349,88	*621 198,64*	16 151,24
70150000 Recettes restaurants 20%	11 159,79	*7 969,95*	3 189,84
70884000 Refacturation frais de personnel Empl.	981,75		981,75
70884100 Refacturation CSP / frais pers. Empl.	169,84		169,84
70884500 Refacturation frais de personnel Enc.	550,95		550,95
70884600 Refacturation CSP / frais pers. Enc.	199,50		199,50
70910000 RRR /Ventes UBER DELIVEROO	-2 368,00	*-907,54*	-1 460,46
74000000 Subventions d'expl. (N/TVA) Employés	3 781,25	*1 488,84*	2 292,41
74006000 Sub d'expl Aide Etat Energie	16 701,00		16 701,00
76800000 Autres produits financiers		*20,00*	-20,00
77180000 Autres produits exceptionnels/opér. gest	934,94	*7,51*	927,43
77258000 Produits sur exercices antérieurs		*11 157,02*	-11 157,02
77880000 Produits exceptionnels divers		*34 815,00*	-34 815,00
78151000 Reprises/prov. IFC		*2 236,91*	-2 236,91
79115030 Formation prise en charge FAFIH	7 331,15	*1 349,02*	5 982,13
79117000 Avantages en nature Employés	9 695,36	*7 359,26*	2 336,10
79117500 Avantages en nature Encadrement	3 239,12	*2 217,78*	1 021,34
- Subventions d'investissement			
- Provivions réglementées			
TOTAL I	**-1 493 479,59**	**-1 093 011,55**	***-400 468,04***
AUTRES FONDS PROPRES			
- Produit des emissions de titres participatifs			
- Avances conditionnées			
TOTAL II			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
- Provisions pour risques	**30 000,00**	***30 000,00***	
15180000 Autres provisions pour risques	30 000,00	*30 000,00*	
- Provisions pour charges	**2 182,98**	***1 487,75***	**695,23**
15300000 Provisions pour pensions et obligations	2 182,98	*1 487,75*	695,23

Détail - BILAN PASSIF

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
TOTAL III	**32 182,98**	**31 487,75**	***695,23***
DETTES			
Dettes financières			
- Emprunts obligataires convertibles			
- Autres emprunts obligataires			
- Emprumts auprès des établissements de crédit	**59,61**	***55,00***	**4,61**
51120600 Edenred	59,61	*25,00*	34,61
51210076 Ct ag. aquit. ST JEAN BCD		*30,00*	-30,00
- Emprunts et dettes financières diverses	**1 528 243,37**	***1 353 994,78***	**174 248,59**
45154000 Groupe SA CRESCENDO RESTAURATION	1 528 243,37	*1 353 994,78*	174 248,59
- Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes d'exploitation			
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**248 529,90**	***147 630,24***	**100 899,66**
40100000 Fournisseurs - H.Groupe	76 435,73	*30 062,44*	46 373,29
40810000 Fournisseurs - FNP	102 623,50	*64 685,65*	37 937,85
40819010 Provision Ch.Locatives Foncières	47 774,89	*37 970,89*	9 804,00
40819030 Provision assu. multir.dom.entr.	635,88		635,88
40819035 Provision assu. RC	194,10	*138,41*	55,69
40819040 Provision honoraires com. aux comptes	2 145,00	*2 144,28*	0,72
40819060 FNP Provision eau	13 772,00	*12 372,00*	1 400,00
40819080 Provision edf	4 948,80	*256,57*	4 692,23
- Dettes fiscales et sociales	**66 441,82**	***47 901,33***	**18 540,49**
42100000 Personnel - Rémunérations dues	2 912,25	*1 428,90*	1 483,35
42700000 Personnel - Oppositions	463,37		463,37
42820000 Dettes provisionnées pour congés à payer	33 818,86	*18 030,57*	15 788,29
42860000 Autres charges à payer (personnel)	1 411,85	*1 991,05*	-579,20
43100000 Urssaf	17 474,45	*14 899,48*	2 574,97
43710000 Caisse Retraite	2 368,84	*2 583,89*	-215,05
43720000 Caisse Prévoyance Cadre	112,92	*139,82*	-26,90
43721000 Caisse Prévoyance N/cadre	446,72	*398,72*	48,00
43722000 Mutuelle	2 501,09	*2 244,08*	257,01
43780000 Mutuelle Chirurgicale		*20,60*	-20,60
44210000 Prélèvements à la source(impôt s/revenu)	249,00	*114,10*	134,90
44551000 TVA à décaisser		*61,00*	-61,00
44566000 TVA déductible 20%	2 038,94	*4 406,27*	-2 367,33
44860000 Etat - Autres charges à payer	768,00	*1 527,00*	-759,00
44863300 Etat - Ch. à payer Form. Prof. Cont.		*40,58*	-40,58
44863400 Etat - Ch. à payer Eff. Const.	1 371,12		1 371,12
44863500 Etat - Ch. à payer Taxe Apprent	504,41	*15,27*	489,14
- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
- Autres dettes	**19 636,03**	***649,00***	**18 987,03**
46730000 Autres débiteurs ou créditeurs	19 636,03	*649,00*	18 987,03
COMPTES DE REGULARISATION			
- Produits constatés d'avance			
TOTAL IV	**1 862 910,73**	**1 550 230,35**	***312 680,38***
- Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL	**401 614,12**	**488 706,55**	***-87 092,43***
- Dont concours banquaires courants er soldes créditeurs de banq	**59,61**	***55,00***	**4,61**
51120600 Edenred	59,61	*25,00*	34,61
51210076 Ct ag. aquit. ST JEAN BCD		*30,00*	-30,00

Détail - COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
PRODUITS D'EXPLOITATION			
- Ventes de marchandises			
- Production vendue de biens	**873 353,89**	***823 671,78***	**49 682,11**
70120000 Recettes restaurants 5,5%	227 212,22	*195 410,73*	31 801,49
70140000 Recettes restaurants 10%	637 349,88	*621 198,64*	16 151,24
70150000 Recettes restaurants 20%	11 159,79	*7 969,95*	3 189,84
70910000 RRR /Ventes UBER DELIVEROO	-2 368,00	*-907,54*	-1 460,46
- Production vendue de services	**1 902,04**		**1 902,04**
70884000 Refacturation frais de personnel Empl.	981,75		981,75
70884100 Refacturation CSP / frais pers. Empl.	169,84		169,84
70884500 Refacturation frais de personnel Enc.	550,95		550,95
70884600 Refacturation CSP / frais pers. Enc.	199,50		199,50
CHIFFRE D'AFFAIRE NET	**875 255,93**	**823 671,78**	***51 584,15***
- Production stockée			
- Production immobilisée			
- Subventions d'exploitation	**20 482,25**	***1 488,84***	**18 993,41**
74000000 Subventions d'expl. (N/TVA) Employés	3 781,25	*1 488,84*	2 292,41
74006000 Sub d'expl Aide Etat Energie	16 701,00		16 701,00
- Reprises sur amortissements et provisoins, transfert de charges	**20 265,63**	***13 162,97***	**7 102,66**
78151000 Reprises/prov. IFC		*2 236,91*	-2 236,91
79115030 Formation prise en charge FAFIH	7 331,15	*1 349,02*	5 982,13
79117000 Avantages en nature Employés	9 695,36	*7 359,26*	2 336,10
79117500 Avantages en nature Encadrement	3 239,12	*2 217,78*	1 021,34
- Autres produits		***11 157,02***	**-11 157,02**
77258000 Produits sur exercices antérieurs		*11 157,02*	-11 157,02
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	**916 003,81**	**849 480,61**	***66 523,20***
CHARGES D'EXPLOITATION (2)			
- Achats de marchandises			
- Variation de stock (marchandises)			
- Achats de matières premières et autres approvisionnements	**279 639,17**	***270 585,98***	**9 053,19**
60110000 Achats matières premières 5.5 %	304 462,32	*294 754,26*	9 708,06
60111000 Provisions Alimentaires	662,69		662,69
60120000 Achats matières premières 20 %	4 098,30	*5 843,36*	-1 745,06
60140000 Achats Produits finis	214,55	*6,40*	208,15
60260000 Achats stockés- Emballages consignés	645,15	*710,46*	-65,31
60910000 RRR s/achats de matières prem. et fourn.	-30 443,84	*-30 728,50*	284,66
- Variation de stock (matières premières et autres approvisionnem	**-1 233,72**	***2 269,88***	**-3 503,60**
60310000 Variation stocks matières premières	-978,72	*2 099,88*	-3 078,60
60360000 Variation stocks emballages	-255,00	*170,00*	-425,00
- Autres achats et charges externes	**374 774,24**	***301 354,51***	**73 419,73**
60611000 Fournitures non stockables (EDF) 20%	99 279,83	*25 149,00*	74 130,83
60612000 Fournitures non stockables (eau) 20%	1 400,00	*2 400,00*	-1 000,00
60631000 Produit d'hygiène (serviette...)	5 293,83	*5 066,94*	226,89
60632000 Achat produit d'entretien 20%	7 227,43	*4 255,26*	2 972,17
60633000 Achats petit équipement	23 028,39	*5 106,21*	17 922,18
60635000 Achats vaisselle	1 119,21	*1 196,57*	-77,36
60635500 Vaisselle jetable-Emballage-Serviettes	12 957,03	*12 889,10*	67,93
60636000 Rouleaux de caisses	180,85	*521,64*	-340,79
60637000 Achats vêtements de travail	1 667,15	*2 496,00*	-828,85
60637150 Achats vêtements de travail exo	541,93	*969,21*	-427,28
60640000 Fournitures administratives	93,24		93,24
60650000 Fourniture informatique	514,39		514,39
61120000 Traitement des déchets	11 736,78	*11 042,62*	694,16

Détail - COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
61121100	Entretien bac à graisse		*395,00*	-395,00
61140000	Nettoyage vêtements		*178,33*	-178,33
61150000	Frais de surveillance	1 155,00		1 155,00
61160000	Assistance tech en hygiène alimentaire	1 421,65	*2 041,99*	-620,34
61320000	Locations immobilières	67 976,28	*64 510,92*	3 465,36
61350000	Locations mobilières	366,00	*843,00*	-477,00
61351000	Location véhicules		*717,92*	-717,92
61353000	Location TPE	936,00	*936,00*	
61400000	Charges locatives	26 060,64	*26 060,64*	
61421000	Charges locatives foncières	9 804,00	*9 804,00*	
61520000	Entretien hottes	1 347,36	*1 172,01*	175,35
61522000	Désinsectisation-Dératisation	103,00	*1 449,14*	-1 346,14
61523000	Contrôle (électrique,gaz,sécurité...)	650,88	*583,25*	67,63
61530000	Entretien nettoyage restaurants	1 281,21	*967,59*	313,62
61551000	Réparation matériel	7 528,84	*10 638,67*	-3 109,83
61556000	Entretien sur biens mobiliers	1 402,65		1 402,65
61559000	Petits travaux	426,00	*169,50*	256,50
61560000	Entretien caisses et logiciels	689,46	*477,99*	211,47
61561000	Maintenance matériel	3 558,46	*3 687,00*	-128,54
61561560	Maintenance Interne	224,96	*1 231,36*	-1 006,40
61610000	Assurance Dommages entreprise	635,88	*629,81*	6,07
61611000	Assurance RC	330,31	*138,41*	191,90
62221000	Com. s/vtes LIVRAISON Uber, etc.. CM	12 934,76	*10 416,23*	2 518,53
62261000	Honoraires commissaire aux comptes	2 176,55	*2 144,28*	32,27
62263000	Honoraires avocat	805,00	*1 493,00*	-688,00
62264331	Honoraires Formations	9 082,41		9 082,41
62267000	Honoraires Crescendo	17 514,43	*25 632,00*	-8 117,57
62270000	Frais d'actes et de contentieux	47,54	*215,94*	-168,40
62280000	Refact. Frais de personnel Employés	5 622,05	*3 081,31*	2 540,74
62280100	Refact.CSP / Frais de personnel Employés	969,09	*530,69*	438,40
62280500	Refact. Frais de personnel Encadrement	3 776,43	*17 396,38*	-13 619,95
62280600	Refact.CSP / Frais de personnel Encadrem	1 370,49	*6 278,01*	-4 907,52
62331000	Animation locale	544,32	*1 186,76*	-642,44
62332000	Animation OP nationale	8 161,50	*4 895,19*	3 266,31
62332500	Animation, gadgets, pub.MKTG	91,30	*142,54*	-51,24
62350000	Sponsor local	2 500,00		2 500,00
62365000	Distribution locale prospectus	140,00	*70,00*	70,00
62370000	Affichage permanent	706,66		706,66
62410000	Transports sur FG	337,73	*200,96*	136,77
62440000	Transport messagerie	769,30	*466,42*	302,88
62511000	Voyages et déplacements à refacturer		*265,15*	-265,15
62512400	Voyages et déplac. Co-voiturage	4 528,88	*10 044,56*	-5 515,68
62512500	Restaurant	70,81	*13,55*	57,26
62512550	Pdj	9,00	*261,35*	-252,35
62512600	Hôtel	2 606,64	*10 103,24*	-7 496,60
62516000	Péage	47,74	*87,89*	-40,15
62518000	Indemnités kilométriques	399,04	*1 033,16*	-634,12
62600000	Frais téléphone-fax	3 053,61	*2 942,63*	110,98
62620000	Frais postaux	83,22	*19,67*	63,55
62750000	Services bancaires	1 529,33	*1 443,44*	85,89
62751000	Frais cartes de crédit	1 510,12	*1 437,05*	73,07
62752000	Frais CRT	1 233,05	*610,78*	622,27
62753000	Frais ANCV	323,25	*246,75*	76,50
62753500	Frais titres dématérialisés CRT	293,36	*630,47*	-337,11
62754000	Frais traitement ANCV/CRT	115,42	*340,03*	-224,61
62810000	Concours divers (cotisations...)	482,57		482,57
- Impôts, taxes et versements assimilés		**13 321,84**	***11 265,58***	**2 056,26**
63330000	Particip. formation continue (organ.)	-2 246,91	*-1 983,76*	-263,15
63330090	Particip. form. cont. Employés	4 701,13	*3 831,91*	869,22

Détail - COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
63330590 Particip. form. cont. Encadrement	1 699,75	*1 659,76*	39,99
63340000 Particip. effort construction Employés	984,16		984,16
63340500 Particip. effort construction Encadremen	386,96		386,96
63350000 Vers. libé/taxe apprent. Employés	1 785,76	*1 593,96*	191,80
63350500 Vers. libé/taxe apprent. Encadrement	697,79	*705,36*	-7,57
63511000 CFE (Contribution Foncière Entreprises)	3 514,00	*3 403,00*	111,00
63511500 CVAE (Contri.Valeur Ajoutée Entreprises)	782,00	*1 812,00*	-1 030,00
63513000 Taxe locale sur publicité Extérieure	1 017,20	*243,35*	773,85
- Salaires et traitements	**393 189,44**	***329 307,36***	**63 882,08**
64110000 Salaires Employés	259 621,05	*227 052,67*	32 568,38
64110500 Salaires Encadrement	101 917,71	*101 514,52*	403,19
64120000 Congés payés Employés	8 500,17	*-2 392,76*	10 892,93
64120500 Congés payés Encadrement	7 288,12	*-8 183,83*	15 471,95
64140000 Idemn & avantages div Employés	9 695,36	*7 359,26*	2 336,10
64140500 Idemn & avantages div Encadrement	3 239,12	*2 217,78*	1 021,34
64141000 Idemn & blanch & transp Employés	2 927,91	*2 027,33*	900,58
64141500 Indemnités rupture Employés		*153,48*	-153,48
64160000 Primes		*-441,09*	441,09
- Charges sociales	**66 842,86**	***67 955,82***	**-1 112,96**
64510000 Cotisations à l'URSSAF Employés	19 371,10	*18 641,18*	729,92
64510500 Cotisations à l'URSSAF Encadrement	17 723,78	*18 499,96*	-776,18
64531000 Cotisations Retraites Encadrement	4 818,69	*5 694,84*	-876,15
64532000 Cotisations Retraites Employés	5 805,32	*5 984,45*	-179,13
64540000 Cotisations ASSEDIC Employés	10 469,71	*9 845,42*	624,29
64540500 Cotisations ASSEDIC Encadrement	4 093,33	*4 356,75*	-263,42
64580000 Mutuelle Employés	1 584,21	*1 610,58*	-26,37
64580500 Mutuelle Encadrement	489,92	*441,74*	48,18
64750000 Médecine du travail, pharmacie	3 066,00	*1 526,95*	1 539,05
64800000 Autres charges de personnel	-579,20	*1 449,93*	-2 029,13
64810000 Intéressement		*-95,98*	95,98
Dotations aux amortissements et dépréciations			
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	**130 838,83**	***167 517,83***	**-36 679,00**
68112000 Dotations amortis./ immo. corporelles	130 838,83	*167 517,83*	-36 679,00
- Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
- Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
- Dotations pour risques et charges	**695,23**		**695,23**
68151000 Dotations prov. IFC	695,23		695,23
- Autres charges	**40 337,74**	***31 693,63***	**8 644,11**
65120000 Redevance marque Jules§John	26 271,65	*16 491,60*	9 780,05
65160000 Redevance SACEM & SPRE	1 036,54	*1 165,62*	-129,08
65810000 Ecarts de caisse	34,72		34,72
65811000 Ecarts - CRT	1 079,27	*600,75*	478,52
65811500 Ecarts - ANCV	-746,74	*80,00*	-826,74
65812000 Ecarts - Comptes Clients Débiteurs	-1 574,52	*-695,58*	-878,94
65813000 Ecarts - Espèces	3 395,90	*12 231,32*	-8 835,42
65814000 Ecarts - Cartes Bleues	598,13	*705,05*	-106,92
65815000 Ecarts - Chèques	142,00	*505,11*	-363,11
65816000 Ecarts - Coffre	5 435,50	*-4 790,83*	10 226,33
65817000 Ecarts - Dépenses non justifiées	325,29	*604,53*	-279,24
65818000 Ecarts - Vol	4 340,00	*2 215,00*	2 125,00
67258000 Charges div. cour. / exerc antérieur		*2 581,06*	-2 581,06
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	**1 298 405,63**	**1 181 950,59**	***116 455,04***
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-382 401,82**	**-332 469,98**	***-49 931,84***

Détail - COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
QUOTES-PARTS DE RESULSTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMM			
- Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
- Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS			
- Produits financiers de participations			
- Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif imm			
- Autres intérêts et produits assimilés		***20,00***	**-20,00**
76800000 Autres produits financiers		*20,00*	-20,00
- Reprise sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
- Différences positives de change			
- Produits nets sur cessions de valeurs modilières de placement			
TOTAL V		**20,00**	***-20,00***
CHARGES FINANCIERES			
- Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
- Intérêts et charges assimilées	**14 346,00**	***12 952,78***	**1 393,22**
66150000 Intérêts cptes courants et dépôts créd.	14 346,00	*12 952,78*	1 393,22
- Différences négatives de change			
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL VI	**14 346,00**	**12 952,78**	***1 393,22***
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
- Sur opérations de gestion	**934,94**	***7,51***	**927,43**
77180000 Autres produits exceptionnels/opér. gest	934,94	*7,51*	927,43
- Sur opérations en capital		***34 815,00***	**-34 815,00**
77880000 Produits exceptionnels divers		*34 815,00*	-34 815,00
- Reprises sur provisions et transfert de charges			
TOTAL VII	**934,94**	**34 822,51**	***-33 887,57***
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
- Sur opérations de gestion	**4 537,79**	***10 184,52***	**-5 646,73**
67120000 Pénalités, amendes fiscales et pénales		*170,00*	-170,00
67180000 Autres charges except./ opér. de gestion	4 537,79	*10 014,52*	-5 476,73
- Sur opérations en capital			
- Dotations aux amortissements et provisions	**117,37**		**117,37**
68710000 Dotations amortis. except. des immo.	117,37		117,37
TOTAL VIII	**4 655,16**	**10 184,52**	***-5 529,36***
- Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX			
- Impôts sur les bénéfices X			
TOTAL PRODUITS (I + III + V + VII)	**916 938,75**	**884 323,12**	***32 615,63***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	**1 317 406,79**	**1 205 087,89**	***112 318,90***
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	**-400 468,04**	**-320 764,77**	***-79 703,27***

STJEAN BCD
0 C/C Leclerc
64122 URRUGNE
0553772850

Etats Comptables et Fiscaux

31/12/2023

© Sage

SOMMAIRE

A- EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

B- PRINCIPES ET REGLES COMPTABLES

C- INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

Page 5 : Tableau des immobilisations – Tableau des amortissements
Page 6 : Variation des stocks et en cours
Page 7 : Charges et produits constatés d'avance
Page 8 : Composition du capital social
Page 9 : Tableau de variation des capitaux propres
Page 10 : Identité de la société consolidante
Page 11 : Provisions inscrites au bilan
Page 12 : Charges à payer
Page 13 : Etats des créances et des dettes
Page 14 : Répartition du chiffre d'affaires
Page 15 : Effectif moyen au 31 décembre
Page 16 : Transfert de charges
Page 17 : Résultat financier
Page 18 : Points de fidélité/Gestion de trésorerie

D- EVENEMENTS POSTERIEURS A L'EXERCICE

EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Après avoir surmonté laborieusement la crise COVID, le secteur de la restauration se retrouve consécutivement impacté par l'augmentation des coûts des matières premières et de l'énergie, suivie d'une pénurie de personnel.

Or le nombre d'entreprise dans la restauration rapide à progresser de 15%. Elle domine actuellement et devrait maintenir une demande dynamique dans les années à venir.

Le groupe, confronté à plusieurs défis, a remédié à cette concurrence accrue et cette évolution importante du modèle économique.

En effet, il a anticipé dans un concept novateur, LES COMPTOIRS D'ALICE, associant les avantages de la restauration rapide avec la qualité des repas proposés dans un décor et une ambiance cosy.

Aussi afin de parer à l'inflation, il convient de noter :

- Que des dossiers d'aides ont été déposés en faveur des dépenses d'électricité plus conséquentes. Ces demandes ont permis de bénéficier d'aide de l'Etat pour l'énergie.
- Qu'une observation des contrôles des coûts est effectuée régulièrement. Cette étude a permis de mettre en place une stratégie d'achat accompagnée d'une reconsidération de la tarification et de la rentabilité des plats.

Le digital ne cessant de prendre de l'importance dans le marché de la restauration, nous continuons à utiliser des solutions technologiques tel UBER/DELIVEROO pour livraison et le Click&Collect pour les achats en ligne. Il a également été mis en place des cartes afin de fidéliser les habitués.

Les montants du PGE octroyés, s'élève à 28.65M€ au niveau de la société mère.
Sur le mois d'avril, le PGE1 à été remboursé dans sa totalité, soit 9M€.

Il est nécessaire de faire preuve d'extrême vigilance et d'innovation pour relever les challenges qui se présentent dans un contexte d'hyper inflation.

REGLES ET PRINCIPES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux principes d'établissement et de présentation des comptes annuels définis par la réglementation française en vigueur, et conformément aux dispositions du code de commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2018-01).

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- **Immobilisations corporelles** :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

- Construction s/sol d'autrui : Linéaire 3 à 10 ans
- Matériel et outillage : Linéaire 3 à 5 ans
- Installations et agencements divers : Linéaire 5 ans
- Matériel de bureau ; Linéaire 3 à 5 ans
- Mobilier de bureau : Linéaire 3 à 10 ans

- **Les stocks :**

Les stocks sont évalués au prix d'achat selon la méthode FIFO

- **Les créances :**

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.

- **Engagements pris en matière de retraite :**

Les engagements de départ en retraite sont calculés annuellement conformément aux dispositions de la convention collective des cafétérias et à la recommandation du CNC du 7 novembre 2013 (ANC 2013.02).

Les principales hypothèses retenues pour le calcul sont :

- Age de départ à la retraite 62 ans
- Le taux Iboox n'étant plus disponible, l'indice de référence est désormais le taux Bloomberg.
- Actualisation au taux de 3.40 %
- Taux de charges sociales de 43 % pour les salariés et 47 % pour l'encadrement.
- La table de mortalité correspond à la base INSEE de 2020.

Montant des engagements :

Provisions réglementées (page 10)

Immobilisations - Amortissements

STJEAN BCD

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

IMMOBILISATIONS	Montant début exercice	Augmentations acquisitions	Diminutions cessions	Montant fin exercice
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	5 471			5 471
Terrains				
Constructions	626 976	2 692		629 668
Inst. techniques et outillage industriel	488 797	1 879	939	489 738
Inst. générales, agencements et divers	18 013			18 013
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	24 613	1 005		25 618
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	1 163 871	5 576	939	1 168 508

AMORTISSEMENTS	Montant début exercice	Augmentations acquisitions	Diminutions cessions	Montant fin exercice
Immobilisations incorporelles	5 471			5 471
Terrains				
Constructions	291 663	64 719		356 382
Inst. techniques et outillage industriel	422 219	63 043	822	484 440
Inst. générales, agencements et divers	15 351	2 489		17 840
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	21 755	587		22 342
TOTAL GÉNÉRAL	756 458	130 838	822	886 475

© Sage

Variation Détaillée des Stocks et des En-Cours

STJEAN BCD

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Stocks revendus en l'état				
Marchandises				
Approvisionnement				
Stocks approvisionnement				
Matières premières	13 495	12 261	1 234	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	**13 495**	**12 261**	**1 234**	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Études				
Prestations de services				
TOTAL III				
PRODUCTION STOCKEE (ou déstockage de production) II + III				

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

STJEAN BCD

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	3 533	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	3 533	

© Sage

Composition du Capital Social

STJEAN BCD

Période du	01/01/23	au 31/12/23
Edition du	17/04/24	
Devise d'édition	EURO	

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	1000	25
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1000	25

© Sage

Tableau de variation des capitaux propres

STJEAN BCD

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	25 000			25 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	(797 247)	(320 765)		(1 118 012)
Résultat de l'exercice	(320 765)	(400 468)	(320 765)	(400 468)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	1 488	695		2 183
TOTAL	**(1 091 524)**	**(720 538)**	**(320 765)**	**(1 491 297)**

© Sage

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

STJEAN BCD

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
CJS HOLDING	SAS	13 156 000	Agropole, 47 310 ESTILLAC

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

STJEAN BCD

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.	1 488	695		2 183
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	30 000			30 000
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**31 488**	**695**		**32 183**
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
TOTAL GÉNÉRAL	31 488	695		32 183

© Sage

Charges à Payer

STJEAN BCD

Période du	01/01/23	au 31/12/23
Edition du	17/04/24	
Devise d'édition	EURO	

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	172 094
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 874
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	209 968

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

STJEAN BCD

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	11 754	11 754	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	2 377	2 377	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 781	3 781	
État - Impôts sur les bénéfices	2 042	2 042	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	23 726	23 726	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	10 896	10 896	
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	858	858	
TOTAL de l'actif circulant :	**55 435**	**55 435**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	3 533	3 533	
TOTAL GÉNÉRAL	**58 969**	**58 969**	

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	248 530	248 530		
Personnel et comptes rattachés	38 606	38 606		
Sécurité sociale et autres organismes	22 904	22 904		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	2 039	2 039		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 893	2 893		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 528 243	1 528 243		
Autres dettes	19 636	19 636		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**1 862 851**	**1 862 851**		

© Sage

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Répartition du Chiffre d'Affaires

	Montant 31/12/2023	Ratio En %
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	**875 255,93**	
Production vendue de biens	873 353,89	99,78
7012000 Recettes restaurants 5,5%	227 212,22	25,96
7014000 Recettes restaurants 10%	637 349,88	72,82
7015000 Recettes restaurants 20%	11 159,79	1,28
7091000 RRR /Ventes UBER DELIVEROO	-2 368,00	-0,27
Production vendue de services	1 902,04	0,22
7088400 Refacturation frais de personn	981,75	0,11
7088410 Refacturation CSP / frais pers	169,84	0,02
7088450 Refacturation frais de personn	550,95	0,06
7088460 Refacturation CSP / frais pers	199,50	0,02

Effectif Moyen

STJEAN BCD

Période du	01/01/23	au 31/12/23
Edition du	17/04/24	
Devise d'édition	EURO	

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	17	
Ouvriers		
TOTAL	17	

© Sage

Détail des Transferts de Charges

STJEAN BCD

Période du	01/01/23	au 31/12/23
Edition du	17/04/24	
Devise d'édition	EURO	

NATURE	Montant
Formation FAFIH	7 331
Avantage en nature	12 934
TOTAL	20 266

© Sage

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

STJEAN BCD

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
TOTAL		

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
Intérêts des comptes courants	(14 346)	
TOTAL	(14 346)	

© Sage

GESTION DE TRESORERIE :

La société a mis en place une convention des gestions de trésorerie centralisée avec la Société Mère.

EVENEMENTS POSTERIEURS A L'EXERCICE

A la date d'arrêté des comptes, la restauration est consciente de l'impact important dû à une grave inflation, limitant le pouvoir d'achat des Français.

En effet, le budget des clients se resserre en fin d'année 2023 et se fera ressentir en 2024 sur la rentabilité à venir des restaurants.

Le suivi de la trésorerie est assuré au niveau du groupe consolidé dans son ensemble.

Le montant des PGE octroyés est de 28.65M€, représentant le plafond maximum de 25% du CA consolidé en 2019 au niveau de la société mère. Le PGE1 d'un montant de 9M€ à été remboursé fin avril 2023. Une partie du PGE2 sera remboursé en 2024 sur une annuité au mois de février pour 2.8M€.

Compte tenu des mesures exposées ci-dessus et du soutien du Groupe, nous estimons que la continuité d'exploitation de la société n'est pas remise en cause à la clôture.

STJEANBCD
Société par Actions Simplifiée à Associé Unique
Au capital de 25 000 €
Siège social : C/C Leclerc RD810 Ld "Souhara" 64122 URRUGNE
RCS BAYONNE N° 840 202 535

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 03/06/2024
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

TROISIEME DECISION – AFFECTATION DE RESULTAT

Sur proposition du Président, l'Associé unique décide d'affecter le résultat déficitaire de (400 468) Euros en totalité au compte Report à nouveau qui s'élèvera ainsi, après affectation à (1 518 480) Euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société qui s'élèvent à (1 493 480) Euros, demeurent inférieurs à la moitié du capital social, étant rappelé que la collectivité des associés s'est réunie en date du 20 juin 2022 afin de décider de la poursuite de l'activité malgré un actif net inférieur à la moitié du capital social.

En application de l'article 243 bis du CGI, l'Associée Unique prend acte qu'aucun dividende n'a été versé au titre des trois derniers exercices.

CERTIFIE CONFORME
LE PRESIDENT



KPMG SA
11 rue Archimède
Domaine de Pelus
33700 Mérignac

ST JEANBCD S.A.S.U.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023
STJEANBCD S.A.S.U.
RD 810 - Lieu-dit Souhara - Galerie Commerciale du Centre Leclerc - 64122 URRUGNE

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

KPMG SA
11 rue Archimède
Domaine de Pelus
33700 Mérignac

STJEANBCD S.A.S.U.

RD 810 - Lieu-dit Souhara - Galerie Commerciale du Centre Leclerc - 64122 URRUGNE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Associée unique de la société STJEANBCD S.A.S.U.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société STJEANBCD S.A.S.U. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

KPMG

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « EVENEMENTS POSTERIEURS A L'EXERCICE » de l'annexe des comptes annuels concernant le soutien de la société CRESCENDO RESTAURATION S.A.S. à ses filiales.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique à l'exception du point ci-dessous.

Nous ne sommes pas en mesure d'attester de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

KPMG

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Mérignac, le 28 mai 2024

KPMG SA

Aurelie Lalanne

Signature numérique de Aurelie Lalanne
Date : 2024.05.28 14:10:13 +02'00'

Aurélie LALANNE

Associée

Société **SASU STJEAN BCD** Siret 84020253500018

Exercice N du 01/01/2023 au 31/12/2023
Exercice N - 1 du 01/01/2022 au 31/12/2022
Date d'édition 17/04/2024 18:40:49

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements et dépréciations	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incroporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions,brevets et droits similaires	5 471,00	5 471,00		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	629 668,25	356 381,81	273 286,44	*335 312,99*
Installations techniques, matériels. et outillages industriels	489 737,74	484 440,46	5 297,28	*66 578,71*
Autres immobilisations corporelles	43 631,35	40 181,76	3 449,59	*5 521,15*
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financièrers				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL II	**1 168 508,34**	**886 475,03**	**282 033,31**	***407 412,85***
ACTIF CIRCULANT				
Stock et en-cours				
Matières premières, approvisionnements	13 494,79		13 494,79	*12 261,07*
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	43,04		43,04	*19 368,08*
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	11 754,42		11 754,42	*5 818,28*
Autres créances	43 680,86		43 680,86	*22 801,98*
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres				
Disponibilités	47 074,40		47 074,40	*21 044,29*
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	3 533,30		3 533,30	
TOTAL II	**119 580,81**		**119 580,81**	***81 293,70***
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 288 089,15**	**886 475,03**	**401 614,12**	***488 706,55***

Société **SASU STJEAN BCD** Siret 84020253500018

Exercice N du 01/01/2023 au 31/12/2023
Exercice N - 1 du 01/01/2022 au 31/12/2022
Date d'édition 17/04/2024 18:40:49

BILAN PASSIF

		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES			
Capital social ou individuel		25 000,00	*25 000,00*
dont versé	*25 000,00*		
Primes d'émission, de fusion, d'apport..			
Ecarts de réévaluation			
Réserves			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		-1 118 011,55	*-797 246,78*
Résultat net de l'exercice (bénéfice ou perte)		-400 468,04	*-320 764,77*
Subventions d'investissement			
Provivions réglementées			
TOTAL I		**-1 493 479,59**	***-1 093 011,55***
AUTRES FONDS PROPRES			
Produit des emissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL II			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques		30 000,00	*30 000,00*
Provisions pour charges		2 182,98	*1 487,75*
TOTAL III		**32 182,98**	***31 487,75***
DETTES			
Dettes financières			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprumts auprès des étabblissements de crédit		59,61	*55,00*
Emprunts et dettes financières diverses		1 528 243,37	*1 353 994,78*
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes d'exploitation			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		248 529,90	*147 630,24*
Dettes fiscales et sociales		66 441,82	*47 901,33*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		19 636,03	*649,00*
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
TOTAL IV		**1 862 910,73**	***1 550 230,35***
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL		**401 614,12**	***488 706,55***
Dont concours banquaires courants er soldes créditeurs de banques		59,61	*55,00*

COMPTE DE RESULTAT

	France	Exportation	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises			873 353,89	*823 671,78*
Production vendue de biens			1 902,04	
Production vendue de services				
CHIFFRE D'AFFAIRE NET			**875 255,93**	***823 671,78***
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			20 482,25	*1 488,84*
Reprises sur amortissements et provisoins, transfert de charges			20 265,63	*13 162,97*
Autres produits				*11 157,02*
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			**916 003,81**	***849 480,61***
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			279 639,17	*270 585,98*
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnemts)			-1 233,72	*2 269,88*
Autres achats et charges externes			374 774,24	*301 354,51*
Impôts, taxes et versements assimilés			13 321,84	*11 265,58*
Salaires et traitements			393 189,44	*329 307,36*
Charges sociales			66 842,86	*67 955,82*
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			130 838,83	*167 517,83*
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations pour risques et charges			695,23	
Autres charges			40 337,74	*31 693,63*
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			**1 298 405,63**	***1 181 950,59***
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-382 401,82**	***-332 469,98***
QUOTES-PARTS DE RESULSTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				*20,00*
Reprise sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs modilières de placement				
TOTAL V				***20,00***
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			14 346,00	*12 952,78*
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				

COMPTE DE RESULTAT

	France	Exportation	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
TOTAL VI			**14 346,00**	***12 952,78***
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital			934,94	*7,51*
Reprises sur provisions et transfert de charges				*34 815,00*
TOTAL VII			**934,94**	***34 822,51***
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital			4 537,79	*10 184,52*
Dotations aux amortissements et provisions			117,37	
TOTAL VIII			**4 655,16**	***10 184,52***
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX				
Impôts sur les bénéfices X				
TOTAL PRODUITS (I + III + V + VII)			**916 938,75**	***884 323,12***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			**1 317 406,79**	***1 205 087,89***
BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			**-400 468,04**	***-320 764,77***

EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Après avoir surmonté laborieusement la crise COVID, le secteur de la restauration se retrouve consécutivement impacté par l'augmentation des coûts des matières premières et de l'énergie, suivie d'une pénurie de personnel.

Or le nombre d'entreprise dans la restauration rapide à progresser de 15%. Elle domine actuellement et devrait maintenir une demande dynamique dans les années à venir.

Le groupe, confronté à plusieurs défis, a remédié à cette concurrence accrue et cette évolution importante du modèle économique.

En effet, il a anticipé dans un concept novateur, LES COMPTOIRS D'ALICE, associant les avantages de la restauration rapide avec la qualité des repas proposés dans un décor et une ambiance cosy.

Aussi afin de parer à l'inflation, il convient de noter :

- Que des dossiers d'aides ont été déposés en faveur des dépenses d'électricité plus conséquentes. Ces demandes ont permis de bénéficier d'aide de l'Etat pour l'énergie.
- Qu'une observation des contrôles des coûts est effectuée régulièrement. Cette étude a permis de mettre en place une stratégie d'achat accompagnée d'une reconsidération de la tarification et de la rentabilité des plats.

Le digital ne cessant de prendre de l'importance dans le marché de la restauration, nous continuons à utiliser des solutions technologiques tel UBER/DELIVEROO pour livraison et le Click&Collect pour les achats en ligne. Il a également été mis en place des cartes afin de fidéliser les habitués.

Les montants du PGE octroyés, s'élève à 28.65M€ au niveau de la société mère.
Sur le mois d'avril, le PGE1 à été remboursé dans sa totalité, soit 9M€.

Il est nécessaire de faire preuve d'extrême vigilance et d'innovation pour relever les challenges qui se présentent dans un contexte d'hyper inflation.

REGLES ET PRINCIPES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux principes d'établissement et de présentation des comptes annuels définis par la réglementation française en vigueur, et conformément aux dispositions du code de commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2018-01).

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- **Immobilisations corporelles** :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

- Construction s/sol d'autrui : Linéaire 3 à 10 ans
- Matériel et outillage : Linéaire 3 à 5 ans
- Installations et agencements divers : Linéaire 5 ans
- Matériel de bureau ; Linéaire 3 à 5 ans
- Mobilier de bureau : Linéaire 3 à 10 ans

- **Les stocks :**

Les stocks sont évalués au prix d'achat selon la méthode FIFO

- **Les créances :**

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an.

- **Engagements pris en matière de retraite :**

Les engagements de départ en retraite sont calculés annuellement conformément aux dispositions de la convention collective des cafétérias et à la recommandation du CNC du 7 novembre 2013 (ANC 2013.02).

Les principales hypothèses retenues pour le calcul sont :

- Age de départ à la retraite 62 ans
- Le taux Iboox n'étant plus disponible, l'indice de référence est désormais le taux Bloomberg.
- Actualisation au taux de 3.40 %
- Taux de charges sociales de 43 % pour les salariés et 47 % pour l'encadrement.
- La table de mortalité correspond à la base INSEE de 2020.

Montant des engagements :

Provisions réglementées (page 10)

Immobilisations - Amortissements

STJEAN BCD

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

IMMOBILISATIONS	Montant début exercice	Augmentations acquisitions	Diminutions cessions	Montant fin exercice
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	5 471			5 471
Terrains				
Constructions	626 976	2 692		629 668
Inst. techniques et outillage industriel	488 797	1 879	939	489 738
Inst. générales, agencements et divers	18 013			18 013
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	24 613	1 005		25 618
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	**1 163 871**	**5 576**	**939**	**1 168 508**

AMORTISSEMENTS	Montant début exercice	Augmentations acquisitions	Diminutions cessions	Montant fin exercice
Immobilisations incorporelles	5 471			5 471
Terrains				
Constructions	291 663	64 719		356 382
Inst. techniques et outillage industriel	422 219	63 043	822	484 440
Inst. générales, agencements et divers	15 351	2 489		17 840
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	21 755	587		22 342
TOTAL GÉNÉRAL	**756 458**	**130 838**	**822**	**886 475**

© Sage

Variation Détaillée des Stocks et des En-Cours

STJEAN BCD

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Stocks revendus en l'état				
Marchandises				
Approvisionnement				
Stocks approvisionnement				
Matières premières	13 495	12 261	1 234	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	**13 495**	**12 261**	**1 234**	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Études				
Prestations de services				
TOTAL III				
PRODUCTION STOCKEE (ou déstockage de production) II + III				

© Sage

Charges et Produits Constatés d'Avance

STJEAN BCD

Période du	01/01/23	au 31/12/23
Edition du	17/04/24	
Devise d'édition	EURO	

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	3 533	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	3 533	

© Sage

Composition du Capital Social

STJEAN BCD

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	1000	25
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1000	25

© Sage

Tableau de variation des capitaux propres

STJEAN BCD

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

	Solde Initial	Augmentation	Diminution	Solde Final
Capital social	25 000			25 000
Primes liées au capital social				
Écart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Ecart d'équivalence				
Report à nouveau	(797 247)	(320 765)		(1 118 012)
Résultat de l'exercice	(320 765)	(400 468)	(320 765)	(400 468)
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	1 488	695		2 183
TOTAL	**(1 091 524)**	**(720 538)**	**(320 765)**	**(1 491 297)**

© Sage

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

STJEAN BCD

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
CJS HOLDING	SAS	13 156 000	Agropole, 47 310 ESTILLAC

© Sage

Provisions Inscrites au Bilan

STJEAN BCD

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges				
Prov. pour garant. données aux clients				
Prov. pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligat. simil.	1 488	695		2 183
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immo.				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres prov. pour risques et charges	30 000			30 000
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	**31 488**	**695**		**32 183**
Prov. sur immobilisations incorporelles				
Prov. sur immobilisations corporelles				
Prov. sur immo. titres mis en équival.				
Prov. sur immo. titres de participation				
Prov. sur autres immo. financières				
Provisions sur stocks et en cours				
Provisions sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
TOTAL GÉNÉRAL	**31 488**	**695**		**32 183**

© Sage

Charges à Payer

STJEAN BCD

Période du	01/01/23	au 31/12/23
Edition du	17/04/24	
Devise d'édition	EURO	

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	172 094
Dettes fiscales et sociales	37 874
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	**209 968**

© Sage

État des Échéances des Créances et Dettes

STJEAN BCD

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	11 754	11 754	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	2 377	2 377	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 781	3 781	
État - Impôts sur les bénéfices	2 042	2 042	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	23 726	23 726	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés	10 896	10 896	
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	858	858	
TOTAL de l'actif circulant :	**55 435**	**55 435**	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	3 533	3 533	
TOTAL GÉNÉRAL	**58 969**	**58 969**	

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	248 530	248 530		
Personnel et comptes rattachés	38 606	38 606		
Sécurité sociale et autres organismes	22 904	22 904		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	2 039	2 039		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 893	2 893		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 528 243	1 528 243		
Autres dettes	19 636	19 636		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GÉNÉRAL	**1 862 851**	**1 862 851**		

© Sage

© Sage - Sage 100 Etats comptables et fiscaux 17.00

Répartition du Chiffre d'Affaires

	Montant 31/12/2023	Ratio En %
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	**875 255,93**	
Production vendue de biens	873 353,89	99,78
7012000 Recettes restaurants 5,5%	227 212,22	25,96
7014000 Recettes restaurants 10%	637 349,88	72,82
7015000 Recettes restaurants 20%	11 159,79	1,28
7091000 RRR /Ventes UBER DELIVEROO	-2 368,00	-0,27
Production vendue de services	1 902,04	0,22
7088400 Refacturation frais de personn	981,75	0,11
7088410 Refacturation CSP / frais pers	169,84	0,02
7088450 Refacturation frais de personn	550,95	0,06
7088460 Refacturation CSP / frais pers	199,50	0,02

Effectif Moyen

STJEAN BCD

Période du	01/01/23	au 31/12/23
Edition du	17/04/24	
Devise d'édition	EURO	

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	17	
Ouvriers		
TOTAL	17	

© Sage

Détail des Transferts de Charges

STJEAN BCD

Période du	01/01/23	au 31/12/23
Edition du	17/04/24	
Devise d'édition	EURO	

NATURE	Montant
Formation FAFIH	7 331
Avantage en nature	12 934
TOTAL	20 266

© Sage

Détail des Produits Financiers et Charges Financières

STJEAN BCD

Période du 01/01/23 au 31/12/23
Edition du 17/04/24
Devise d'édition EURO

PRODUITS FINANCIERS	Montant	Imputé au compte
TOTAL		

CHARGES FINANCIERES	Montant	Imputé au compte
Intérêts des comptes courants	(14 346)	
TOTAL	**(14 346)**	

© Sage

GESTION DE TRESORERIE :

La société a mis en place une convention des gestions de trésorerie centralisée avec la Société Mère.

EVENEMENTS POSTERIEURS A L'EXERCICE

A la date d'arrêté des comptes, la restauration est consciente de l'impact important dû à une grave inflation, limitant le pouvoir d'achat des Français.

En effet, le budget des clients se resserre en fin d'année 2023 et se fera ressentir en 2024 sur la rentabilité à venir des restaurants.

Le suivi de la trésorerie est assuré au niveau du groupe consolidé dans son ensemble.

Le montant des PGE octroyés est de 28.65M€, représentant le plafond maximum de 25% du CA consolidé en 2019 au niveau de la société mère. Le PGE1 d'un montant de 9M€ à été remboursé fin avril 2023. Une partie du PGE2 sera remboursé en 2024 sur une annuité au mois de février pour 2.8M€.

Compte tenu des mesures exposées ci-dessus et du soutien du Groupe, nous estimons que la continuité d'exploitation de la société n'est pas remise en cause à la clôture.