

Bordereau attestant l'exactitude des informations - GRENOBLE - 3801 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 01/07/2024 - B2024/011977 - 2018 B 01310 - 841 017 924 - SATA
RESTAURATION

SATA Restauration

SASU au capital de 50 000 €

SAS SATA RESTAURATION

APE 5630 Z

RCS Grenoble 841 017 924

05320 LA GRAVE / 38750 HUEZ

Sommaire

Exercice du 01/12/2022 au 30/11/2023

<i>Bilan Actif</i>	1
<i>Bilan Passif</i>	2
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	3
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	4
<i>Règles et méthodes comptables</i>	5
<i>Immobilisations</i>	9
<i>Amortissements</i>	10
<i>Provisions</i>	11
<i>Créances et Dettes</i>	12
<i>Charges à payer (avec détail)</i>	13
<i>Capital social</i>	14
DETAIL DES COMPTES	
<i>Détail de l'Actif</i>	15
<i>Détail du Passif</i>	16
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	17
FISCAL	
<i>BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés</i>	19
<i>BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés</i>	20
<i>BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés</i>	21
<i>BIC-RN 2050 - Bilan Actif</i>	22
<i>BIC-RN 2051 - Bilan Passif</i>	23
<i>BIC-RN 2052 - Compte de résultat</i>	24
<i>BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite</i>	25
<i>BIC-RN 2054 - Immobilisations</i>	26
<i>BIC-RN 2055 - Amortissements</i>	27
<i>BIC-RN 2056 - Provisions</i>	28
<i>BIC-RN 2057 - Créances et Dettes</i>	29
<i>BIC-RN 2058A - Résultat fiscal</i>	30
<i>BIC-RN 2058B - Suivi des déficits</i>	31
<i>BIC-RN 2058C - Renseignements divers</i>	32
<i>BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values</i>	33
<i>BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values</i>	34
<i>BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values</i>	35
<i>BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT</i>	36
<i>BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée</i>	37
<i>BIC-RN 2059F - Composition du capital social /I</i>	38
<i>BIC-RN 2059G - Filiales et participations /I</i>	39

 Certifié conforme à l'original

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/11/2023			30/11/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	18 000		18 000	18 000
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	31 464	21 734	9 730	8 400
	Autres immobilisations corporelles	24 500	19 454	5 045	8 421
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		73 964	41 188	32 775	34 821
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	6 334		6 334	5 803
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	6 673		6 673	5 953
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	16 644		16 644	78 224
	Charges constatées d'avance				
TOTAL (III)		29 651		29 651	89 980
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		103 615	41 188	62 427	124 801

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/11/2023

30/11/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	50 000	50 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 357	1 357
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	23 048	25 783
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(36 817)	(2 735)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	37 588	74 405
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 531	15 527
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	191	30 815
	Dettes fiscales et sociales	11 142	1 079
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 975	2 975
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	24 839	50 396
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	62 427	124 801
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(36 816,94)	(2 735,20)
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	19 342	39 866
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/11/2023

30/11/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	389 702		389 702	422 286
	Production vendue (Services et Travaux)				4 400
	Montant net du chiffre d'affaires	389 702		389 702	426 686
	Production stockée				
	Production immobilisée				1 461
	Subventions d'exploitation				4 376
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			6 773	297
	Autres produits			26	
	Total des produits d'exploitation (1)			396 501	432 820
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			101 632	113 968
	Variation de stock			(532)	(2 176)
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			59 874	106 494
	Impôts, taxes et versements assimilés			3 167	2 684
	Salaires et traitements			197 933	153 451
	Charges sociales du personnel			62 527	48 371
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			8 387	9 169
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			77	26
	Total des charges d'exploitation (2)			433 064	431 987
RES ULTAT D'EXPLOITATION				(36 564)	833

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/11/2023

30/11/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(36 564)	833
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'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 des produits financiers			
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	99	135
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	99	135
RESULTAT FINANCIER		(99)	(135)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(36 663)	698
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		3 433
	Sur opérations en capital	154	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		154	3 433
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(154)	(3 433)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		396 501	432 820
TOTAL DES CHARGES		433 317	435 555
RESULTAT DE L'EXERCICE		(36 817)	(2 735)

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le bilan de l'exercice présente un total de **62 427 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **396 501 euros** et un total **charges** de **433 317 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-36 817 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/12/2022** et finit le **30/11/2023**.

Il a une durée de **12 mois**.

Evénements sur l'exercice

La SATA Restauration a fonctionné normalement sur l'exercice 2022/2023.

Evénements postérieurs à la clôture

Aucun événement

Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

Seules sont exprimées les informations ayant une importance significative. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou de production. Elles ne font l'objet d'aucune réévaluation.

Les durées d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :

- Concessions, logiciels et brevets:
- licence IV : Non amortissable

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou de production. Elles ne font l'objet d'aucune réévaluation.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée d'utilité estimée. Les valeurs résiduelles ne sont pas prises en compte, leur impact étant non significatif. Les durées d'amortissement les plus généralement retenues sont les suivantes :

- Constructions: 5 à 33 ans
- Installations techniques, matériel et outillage : 5 ans
- Installations générales, agencements, aménagements divers : de 1 à 15 ans
- Matériel de transport : de 3 à 10 ans
- Matériel informatique, mobilier, matériel de bureau : 5 ans

Immobilisations financières

Les titres de participation sont comptabilisés à leur valeur d'achat.

Une provision pour dépréciation des immobilisations financières est constituée lorsque la valeur recouvrable de ces titres est inférieure à la valeur comptable.

Stock

Les stocks sont évalués suivant la méthode « coût unitaire moyen pondéré (CUMP) ».

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat hors taxes, incluant les frais d'approche, et frais accessoires.

Le cas échéant, des provisions pour dépréciation sont constituées au cas par cas lorsque la valeur nette de réalisation est inférieure aux coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent :

- sur les matières premières, en fonction de leur dépréciation physique ou de leur risque d'obsolescence,

Créances

Les créances clients sont constatées lors du transfert de propriété et à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire de ces créances présente un risque quant à sa recouvrabilité.

Valeurs mobilières de placement

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

A la date d'arrêté des comptes, la valeur comptable des VMP est comparée à leur valeur d'inventaire (dernier cours de valorisation).

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Les moins-values latentes sont, le cas échéant, comptabilisées sans faire de provision.

Provisions pour risques et charges

La société comptabilise des provisions dès lors qu'il existe des obligations actuelles, juridiques ou implicites, résultant d'événements antérieurs, qu'il est probable que des sorties de ressources représentatives d'avantages économiques seront nécessaires pour éteindre les obligations, et que le montant de ces sorties de ressources peut être estimé de manière fiable.

La société évalue les provisions sur la base des faits et des circonstances relatifs aux obligations actuelles à la date de clôture, en fonction de son expérience en la matière et au mieux de ses connaissances, après consultation éventuelle des avocats et conseillers juridiques de la société à la date d'arrêté des comptes.

La société constate des provisions relatives à des litiges (commerciaux, sociaux...) pour lesquels une sortie de ressources est probable et dès lors que le montant de ces sorties de ressources peut être estimé de manière fiable.

Avantages du personnel

Les régimes à prestations définies sont des régimes pour lesquels les risques actuariels incombent à la société. Ils sont liés aux engagements de fin de carrière définis par le code du travail. L'engagement de retraite est calculé selon une approche prospective (méthode des unités de crédit projetées), qui tient compte des modalités de calcul des indemnités prévues par la convention collective et de paramètres actuariels (taux d'actualisation, taux de revalorisation de salaires, taux de rotation, taux de mortalité,...).

Emprunts et dettes financières

Les emprunts et dettes financières sont constitués d'emprunts bancaires, de comptes courants actionnaires et de filiales ainsi que de concours bancaires courants.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Impôt sur les résultats

La société est assujettie au régime de droit commun en terme d'impôt sur les sociétés.

La rubrique « charge d'impôt » inclut l'impôt exigible au titre de la période après déduction des éventuels crédits d'impôt.

Engagements hors bilan

Le suivi des engagements hors bilan assuré par le groupe vise les informations relatives aux engagements donnés et reçus suivants :

- sûretés personnelles (avals, cautions et garantie),
- sûretés réelles (hypothèques, nantissements, gages),
- locations simples, obligations d'achats et d'investissements,
- autres engagements.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/11/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	18 000					18 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 000					18 000
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	26 212		6 495		1 243	31 464
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	24 500					24 500
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	50 711		6 495		1 243	55 964
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		68 711		6 495		1 243	73 964

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/11/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	17 812	5 011	1 089	21 734
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	16 078	3 376		19 454
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	33 890	8 387	1 089	41 188
TOTAL		33 890	8 387	1 089	41 188

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

Début exercice

Augmentations

Diminutions

30/11/2023

PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/11/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 052	5 052	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 621	1 621	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	6 673	6 673	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/11/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	10 531	5 034	5 496	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	191	191		
	Personnel et comptes rattachés	6 487	6 487		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 675	3 675		
	Impôts sur les bénéfices	863	863		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	118	118		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	2 975	2 975		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	24 839	19 342	5 496	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 997			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	30/11/2023	30/11/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	120		120	
Dettes fiscales et sociales	5 882		5 882	
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	6 002		6 002	

Capital social

Etat exprimé en euros		30/11/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	100,0000	50 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		500,00	100,0000	50 000,00

SATA RESTAURATION

Société par Actions Simplifiée au capital de 50 000 euros
Siège social : 131 rue du Pic Blanc – 38750 ALPE D'HUEZ
841 017 924 RCS GRENOBLE

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT

A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

EN DATE DU 22 avril 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

Nous vous proposons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître une perte de 36 816.94 euros que nous vous proposons d'affecter et de répartir de la manière suivante :

- Au poste « Réserve légale », à hauteur de 5 %,
Soit la somme de 0 euros,
- Au poste « Autres réserves », soit la somme de- 23 047.92 euros,
Lequel serait ainsi porté à la somme de 23 047.92 euros.
- Au poste « Report à nouveau », soit la somme de.....-13 807.02 euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous précisons qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée au titre des trois (3) derniers exercices.

**Le Président,
La SATA représentée par son Directeur
Général
Monsieur Fabrice BOUTET**

