

RCS : ST BRIEUC

Code greffe : 2202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2013 B 00728

Numéro SIREN : 798 065 884

Nom ou dénomination : SARL BISCUITERIE JACQUES DELAUNAY

Ce dépôt a été enregistré le 02/05/2018 sous le numéro de dépôt 2936

SARL BISCUITERIE JACQUES DELAUNAY

société à responsabilité limitée

au capital de 1.000 €

siège social : Les Jeannettes

22430 ERQUY

RCS SAINT-BRIEUC 798 065 884

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT SOUMISE
A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 MARS 2018

(Exercice clos le 30 Novembre 2017)

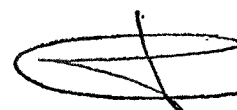
TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter l'intégralité du bénéfice de l'exercice, soit la somme de 122.372 €, au compte "Autres réserves".

.../...

**Cette résolution a été votée et adoptée par l'assemblée générale ordinaire annuelle
du 30 Mars 2018.**

"Certifié Conforme"



SARL BISCUITERIE JACQUES DELAUNAY

société à responsabilité limitée

au capital de 1.000 €

siège social : Les Jeannettes

22430 ERQUY

RCS SAINT-BRIEUC 798 065 884

COMPTES ANNUELS AU 30 NOVEMBRE 2017

"Certifié Conforme"

A handwritten signature or stamp, possibly a stylized 'E' or 'J', located in the bottom right corner of the page.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/11/2017			30/11/2016
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	4 124	40	4 084	
	Fonds commercial (1)	536 333		536 333	701 333
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	7 218	4 803	2 415	3 936
	Autres immobilisations corporelles	583 875	208 029	375 847	451 491
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	6 000		6 000	
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	46 960		46 960	46 960
	TOTAL (II)	1 184 510	212 872	971 639	1 203 720
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	359 336		359 336	392 898
	Avances et Acomptes versés sur commandes				243
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	74 488	92	74 396	1 021
	Autres créances	73 550		73 550	56 431
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	52 875		52 875	67 918
	Charges constatées d'avance	26 582		26 582	29 107
	TOTAL (III)	586 831	92	586 739	547 618
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 771 341	212 964	1 558 378	1 751 338

(1) dont droit au bail

485 000

650 000

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		30/11/2017	30/11/2016
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 000	1 000
	RESERVES		
	Réserve légale	100	100
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	336 425	236 680
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	122 372	99 745
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	459 898	337 525
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)	801 278	936 490
	Emprunts et dettes financières divers		250 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2	44
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	211 180	112 454
	Dettes fiscales et sociales	85 774	97 593
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	245	17 232
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 098 480	1 413 812
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 558 378	1 751 338
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		122 372,37	99 745,47
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		485 741	662 759
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/11/2017

30/11/2016

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	2 313 863		2 313 863	2 310 528
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	49 394		49 394	8 161
	Montant net du chiffre d'affaires	2 363 257		2 363 257	2 318 689
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			43 983	7 888
	Autres produits			603	324
Total des produits d'exploitation (1)				2 407 842	2 326 901
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			1 016 332	1 118 061
	Variation de stock			33 562	(62 865)
	Achats de matières et autres approvisionnements			6 565	11 869
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			572 979	519 695
	Impôts, taxes et versements assimilés			20 999	19 044
	Salaires et traitements			379 222	391 047
	Charges sociales du personnel			113 330	125 416
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			74 078	67 672
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			92	
Dotations aux provisions					
Autres charges			2 428	2 175	
Total des charges d'exploitation (2)				2 219 586	2 192 113
RESULTAT D'EXPLOITATION				188 256	134 788

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/11/2017

30/11/2016

RES ULTAT D'EXPLOITATION		188 256	134 788
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)	8 349	10 787
	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		8 349	10 787
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	15 847	18 188
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		15 847	18 188
RES ULTAT FINANCIER		(7 499)	(7 401)
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS		180 757	127 387
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	150 000	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		150 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	174 975	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		174 975	
RES ULTAT EXCEPTIONNEL		(24 975)	
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		33 410	27 642
TOTAL DES PRODUITS		2 566 191	2 337 688
TOTAL DES CHARGES		2 443 818	2 237 943
RES ULTAT DE L'EXERCICE		122 372	99 745
(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			

Etats financiers au 30/11/2017

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 558 378 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 566 191 euros** et un total **charges** de **2 443 818 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **122 372 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/12/2016** et finit le **30/11/2017**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Faits caractéristiques de l'exercice

En date du 12/01/2017, la société a cédé un droit au bail situé à HONFLEUR, 27 Rue du Dauphin.

En date du 23/03/2017, la société a acquit 24% du capital de la SARL BISCUITERIES DELAUNAY.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Information complémentaire

Une provision au titre du crédit d'impôt compétitivité emploi a été comptabilisé pour un montant de 25.044 euros dans le compte 641000 sur l'exercice clôturant au 30 novembre 2017. Il vient en diminution du poste salaires et charges sociales.

Le crédit d'impôt compétitivité emploi s'élève à 23 759 euros pour 2016 et est comptabilisé dans le compte 649000. Il vient en diminution du poste salaires et charges.

Selon l'Art.244 quater C du CGI, ce dernier sera utilisé afin d'investir dans de nouveaux matériels.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/11/2017
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	701 333		4 124		165 000	540 457
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	701 333		4 124		165 000	540 457
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	7 218					7 218
	Instal., agencement, aménagement divers	557 957		4 466		14 706	547 717
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	33 777		2 382			36 159
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	598 952		6 847		14 706	591 093	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations			6 000			6 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	46 960					46 960
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	46 960		6 000			52 960
TOTAL		1 347 245		16 971		179 706	1 184 510

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/11/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres		40		40
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		40		40
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 282	1 521		4 803
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	118 260	65 874	4 731	179 403
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	21 983	6 643		28 626
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	143 525	74 038	4 731	212 832
TOTAL		143 525	74 078	4 731	212 872

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							
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 Agenct 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							

Capital social

Etat exprimé en euros		30/11/2017	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100,00	10,0000	1 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		100,00	10,0000	1 000,00

Effectif moyen

		30/11/2017	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		16	
	Ouvriers			
	TOTAL		16	

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/11/2017
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				
	Autres				
	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		92		92
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		92		92
TOTAL GENERAL			92		92
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			92		
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

		30/11/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	46 960		46 960
	Clients douteux ou litigieux	111	111	
	Autres créances clients	74 378	74 378	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	651	651	
	Impôts sur les bénéfices	11 082	11 082	
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 197	11 197	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	25 044	25 044	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	25 575	25 575	
	Charges constatées d'avances	26 582	26 582	
	TOTAL DES CREANCES	221 580	174 620	46 960
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/11/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	801 278	188 541	584 681	28 057
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	211 180	211 180		
	Personnel et comptes rattachés	32 688	32 688		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 869	33 869		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 235	13 235		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 982	5 982		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	245	245		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 098 478	485 741	584 681	28 057
Emprunts souscrits en cours d'exercice		199 352			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		584 387			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance (détail)

au 30/11/2017

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA REDEVANCE OCCUPA.			128		
CCA DROITS AUTEURS			540		
CCA ENTRETIEN CYLINDRE			464		
CCA LOCATIONS IMMOBILIERES			20 316		
CCA CHARGES LOCATIVES			61		
CCA MAINTENANCE			786		
CCA ASSURANCE			3 760		
CCA PUBLICITE			131		
CCA TELEPHONE			397		
Totalisation			26 582		

Produits à recevoir (détail)

au 30/11/2017

Libellé	Montant
FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR	485
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	8 234
TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	2 375
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	
PROV CICE 2017	25 044
DEBIT CREDIT DIV PRODUITS RECEVOIR REFACT TRVX	8 693
Totalisation	44 832

Charges à payer (détail)

au 30/11/2017

Libellé	Montant
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	917
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	8 844
CONGES A PAYER	10 902
ORGANISMES SOCIAUX CHARGES A PAYER	
TAXE APPRENTISSAGE	2 438
CHARGES SOC ET FISC/CP	3 736
FORMATION CONTINUE	6 170
REGULARISATION TVA	850
TVA SUR FACTURES A ETABLIR	1 444
ETAT CHARGES A PAYER	
CFE	5 586
CVAE	396
Totalisation	41 283

ANNEXE - Élément 6.05

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

30/11/2017

Observations

Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	51 333	magasin La Rivière
TOTAL	51 333	

Aucun indice de perte de valeur sur le fonds de commerce n'a été détecté sur l'exercice.

La société dispose de droits au bail pour un montant de 485.000€.

	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
Etat exprimé en euros 30/11/2017			
A. Renseignements détaillés			
1. Filiales (Plus de 50 %)			
2. Participations (10 à 50 %)			
SARL BISCUITERIES DELAUNAY Les Jeannettes 22430 ERQUY		24,00	
B. Renseignements globaux			
1. Filiales non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			
2. Participations non reprises en A.			
a) françaises			
b) étrangères			