

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 13/11/2024 - 165048 - 2018 B 07344 - 838 231 397 - BRASSERIE RAPHAELLE

Annexe aux comptes annuels

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2024 dont le total est de 3 283 477,47 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 392 629,65 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/04/2022 au 31/03/2023.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Abandon de créance avec engagement de retour à meilleure fortune

03/2019 :

A la clôture de l'exercice, la société mère « Brasseries à la mode » renonce à une partie de son compte courant dans les comptes de la fille « Brasserie Raphaëlle. Cet abandon de créance de 85 726 € est réalisé avec un engagement de retour à meilleur fortune.

03/2023 :

A la clôture de l'exercice, un second abandon de créance est décidé par la société mère. Cette fois ci, le montant est de 62 000€ portant ainsi le solde des abandons de créance à 147 726 €

03/2024 :

A la clôture de l'exercice, un troisième abandon de créance est décidé par la société mère. Cette fois ci, le montant est de 30 000€ portant ainsi le solde des abandons de créance à 177 726€

ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	328 606		
Autres immobilisations incorporelles	950 000		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	66 240		6 316
Autres installations, agencements, aménagements	1 178 032		2 165
Matériel de transport	5 298		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	159 321		4 791
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			5 975
Avances et acomptes			
TOTAL	1 408 891		19 247
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	50 477		
TOTAL	50 477		
TOTAL GENERAL	2 737 974		19 247

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Rév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			328 606	328 606
Autres immobilisations incorporelles			950 000	950 000
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			72 556	72 556
Installations techniques, matériel et outillages industriels			1 180 197	1 180 197
Autres installations, agencements, aménagements			5 298	5 298
Matériel de transport			164 112	164 112
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers			5 975	5 975
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			1 428 139	1 428 139
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		2 500	47 977	47 977
TOTAL		2 500	47 977	47 977
TOTAL GENERAL		2 500	2 754 721	2 754 722

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	220 535	65 721		286 256
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	55 131	7 459		62 590
Installations générales, agencements divers	362 908	117 878		480 786
Matériel de transport	904	1 060		1 963
Matériel de bureau, informatique, mobilier	55 668	19 599		75 268
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	474 611	145 996		620 607
TOTAL GENERAL	695 146	211 717		906 863

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	65 721				
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 459				
Installations générales, agencements divers	117 878				
Matériel de transport	1 060				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	19 599				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	145 996				
TOTAL GENERAL	211 717				

ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	2 019		2 019
Autres immobilisations financières	45 958		45 958
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	126 299	126 299	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	610	610	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	6 273	6 273	
- T.V.A	27 401	27 401	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	65 947	65 947	
Charges constatées d'avance	68 169	68 169	
TOTAL GENERAL	342 676	294 700	47 977
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice	2 500		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	1 713	1 713		
- plus d'un an	1 363 536	378 198	985 338	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	445 410	445 410		
Personnel et comptes rattachés	149 245	149 245		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	118 670	118 670		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	44 179	44 179		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 372	3 372		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	1 152 092	7 440		1 144 651
Autres dettes	2 969	2 969		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	3 281 185	1 151 196	985 338	1 144 651
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	365 694			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	7 440			

(1) **Groupes et associés** : Aux termes d'un acte sous seing privé en date du 21/06/2019, la BNP a consenti un prêt à la société à hauteur de 855 000€ avec comme sureté le blocage du compte courant d'associés BALM pour un montant au moins égal à 1 017 000€.

CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	62 543
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 160
Dettes fiscales et sociales	90 545
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	195 249

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	68 169	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	68 169	

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	4 288 220
Prestations de services	338 799
TOTAL	4 627 019

Répartition par marché géographique	Montant
France	4 627 019
Etranger	
TOTAL	4 627 019

REMUNERATIONS DES DIRIGEANTS

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

SARL BRASSERIE RAPHAELLE

Liasse fiscale

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts).

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2024

Désignation de l'entreprise : BRASSERIE RAPHAELLE		1 2			
Adresse de l'entreprise 53 rue du fbg st antoine 75011 PARIS		Durée de l'exercice précédent * 1 2			
Numéro SIRET * 8 3 8 2 3 1 3 9 7 0 0 0 4 6		Néant ☐ *			
		Exercice N clos le, 3 1 0 3 2 0 2 4			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé (I) AA					
ACTIF IMMOBILISÉ * IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	187 620	AC 171 469	16 151	
	Frais de développement * CX	140 986	CQ 114 787	26 199	
	Concessions, brevets et droits similaires AF		AG		
	Fonds commercial (1) AH	950 000	AI	950 000	
	Autres immobilisations incorporelles AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL		AM		
	Terrains AN		AO		
	Constructions AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	72 556	AS 62 590	9 967	
	Autres immobilisations corporelles AT	1 349 607	AU 558 017	791 590	
	Immobilisations en cours AV	5 975	AW	5 975	
	Avances et acomptes AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS		CT	
		Autres participations CU		CV	
		Créances rattachées à des participations BB		BC	
Autres titres immobilisés BD			BE		
Prêts BF		2 019	BG	2 019	
Autres immobilisations financières * BH		45 958	BI	45 958	
TOTAL (II) BJ		2 754 721	BK 906 863	1 847 859	
ACTIF CIRCULANT STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	43 780	BM	43 780	
	En cours de production de biens BN		BO		
	En cours de production de services BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis BR		BS		
	Marchandises BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes BV	3 558	BW	3 558	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)* BX	126 299	BY	126 299
		Autres créances (3) BZ	100 232	CA	100 232
		Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)		CE	
DIVERS	Disponibilités CF	1 093 581	CG	1 093 581	
	Charges constatées d'avance (3)* CH	68 169	CI	68 169	
	TOTAL (III) CJ	1 435 619	CK	1 435 619	
	Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) CW			
		Primes de remboursement des obligations (V) CM			
		Écarts de conversion actif * (VI) CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO		4 190 340	1A 906 863	3 283 477	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	(3) Part à plus d'un an : CR		
Clause de réserve de propriété : * Immobilisations :		Stocks :	Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2024

Désignation de l'entreprise		BRASSERIE RAPHAELLE		Néant ☐ *	
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 500.....)	DA	500		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	50		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH	(390 887)		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	392 630		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	2 292		
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 365 249		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 152 092		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	445 410		
	Dettes fiscales et sociales	DY	315 465		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	2 969		
Compte régl.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
TOTAL (IV)		EC	3 281 185		
Ecart de conversion passif *		ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	3 283 477		
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 151 196		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 713			

SAGE Experts-comptables Janvier 2024 : Etat préparatoire.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

BRASSERIE RAPHAELLE
Société à responsabilité limitée
au capital de 500 euros
Siège social : 53 rue du Faubourg Saint Antoine
75019 PARIS
838 231 397 RCS PARIS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 septembre 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 mars 2024

DEUXIEME DÉCISION

L'Associée Unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2024 s'élevant à 392 629,65 euros au compte « Report à nouveau » pour l'absorption des pertes antérieures.

Conformément à la loi, l'Associée Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Gérance


