

RCS : ST MALO
Code greffe : 3502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 00384
Numéro SIREN : 479 800 682
Nom ou dénomination : CHEZ VICTOR

Ce dépôt a été enregistré le 19/06/2020 sous le numéro de dépôt 1900

Greffe du tribunal de commerce de Saint Malo



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 19/06/2020

Numéro de dépôt : 2020/1900

Déposant :

Nom/dénomination : CHEZ VICTOR

Forme juridique :

N° SIREN : 479 800 682

N° gestion : 2004 B 00384

2065 - Impôt sur les sociétés

| IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS | | N° 2065-SD 2019 | |
|---|--|---|---|
| Exercice ouvert le | 01/12/2018 | et clos le | 30/11/2019 |
| Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe | | Régime simplifié d'imposition | <input type="checkbox"/> |
| | | Régime Réel normal | <input checked="" type="checkbox"/> |
| Si PME innovantes, cocher la case <input type="checkbox"/> | | | |
| Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case <input type="checkbox"/> | | | |
| A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE | | | |
| Désignation de la société: | | Adresse du siège social : | |
| SAS CHEZ VICTOR | | | |
| SIRET | | 4 7 9 8 0 0 6 8 2 0 0 1 1 | |
| Adresse du principal établissement: | | Ancienne adresse en cas de changement: | |
| 8 QUAI ADMIS EN CHEF THOMAS | | | |
| 35260 CANCALE | | | |
| REGIME FISCAL DES GROUPES | | | |
| Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante | | | |
| Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère: | | | |
| | | SIRET | |
| B ACTIVITE | | | |
| Activités exercées | | Restauration traditionnelle | |
| | | Si vous avez changé d'activité, cocher la case <input type="checkbox"/> | |
| C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf notice de la déclaration n°2065) | | | |
| 1 Résultat fiscal | Bénéfice imposable à 33,1/3 % ou à 31% | 403 911 | Bénéfice imposable à 28% |
| | Bénéfice imposable à 15 % | 38 120 | Déficit |
| | | | 0 |
| 2 Plus-values | PV à long terme imposables à 15 % | | Résultat net de la concession de licences d'exploitation de brevets au taux de 15 % |
| | PV à long terme imposables à 19% | | PV exonérées art. 238 <i>quinquies</i> |
| | Autres PV imposables à 19% | | PV exonérées art. 238 <i>quinquies</i> |
| 3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches | | | |
| Entreprises nouvelles art. 44 <i>sexies</i> | | Jeunes entreprises innovantes | Zones franches urbaines |
| Entreprises nouvelles art. 44 <i>septies</i> | | Bassins urbains à dynamiser (BUD), art 44 <i>sexdecies</i> | Territoire entrepreneur, art 44 <i>octies</i> A |
| Sociétés d'investissements immobiliers cotés | | Zones franches d'activités art. 44 <i>quaterdecies</i> | Autres dispositifs art. 44 <i>terdecies</i> |
| Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) | | | Plus-values exonérées relevant du taux à 15 % |
| 4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : Dans le secteur productif, art. 244 quater W <input type="checkbox"/> Dans le secteur du logement social, art. 244 quater X <input type="checkbox"/> | | | |
| D IMPUTATIONS (cf notice de la déclaration n°2065) | | | |
| 1. Au titre des revenus immobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt | | | |
| 2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité. | | | |
| E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf notice de la déclaration n°2065) | | | |
| Recettes nettes soumises à la contribution 2,5% | | | |
| F ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 | | | |
| 1 - Si entreprise soumise au dépôt de la déclaration pays par pays n°2258-SD (art. 223-1-1 <i>quinquies</i> C), cocher la case <input type="checkbox"/> | | | |
| 2 - Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n°2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée : | | | |
| 3 - Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n°2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 <i>quinquies</i> C-1-2), cocher la case <input type="checkbox"/> dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe : | | | |
| G COMPTABILITE INFORMATISEE | | | |
| L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI Si oui, indication du logiciel utilisé : Cegid Expert Comptabilité | | | |
| Viseur conventionné <input type="checkbox"/> | | Visa : CGA <input type="checkbox"/> | |
| Nom, adresse, téléphone, Télécopie | | | |
| - du comptable : SAS AD'EX OUEST | | | |
| 37 RUE DU BIGNON 35515 CESSON SEVIGNE CEDEX | | | |
| - du conseil : | | | |
| - du CGA ou du viseur conventionné : | | | |
| - N° d'agrément : | | | |

19 JUN 2020

LE GREFFIER

N° 1900

AD'EX Ouest
Expertise comptable, audit & conseil

17

Liasse Fiscale

Etats de synthèse

Bilan

| | Brut | Amortissement Dépréciations | Net au 30/11/19 | Net au 30/11/18 |
|---|------------------|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développemen | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilé | | | | |
| Fonds commercial | 549 227 | | 549 227 | 549 227 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et out | 109 119 | 104 231 | 4 888 | 8 800 |
| Autres immobilisations corporelles | 706 406 | 693 376 | 13 030 | 24 071 |
| Immob. en cours / Avances & acompte | 20 004 | | 20 004 | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| Autres titres immobilisés | 294 | | 294 | 289 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 1 385 049 | 797 607 | 587 442 | 582 386 |
| Stocks | | | | |
| Matières premières et autres approv. | | | | |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 38 247 | | 38 247 | 37 809 |
| Créances | | | | |
| Clients et comptes rattachés | | | | |
| Fournisseurs débiteurs | 1 934 | | 1 934 | 1 183 |
| Personnel | | | | |
| Etat, Impôts sur les bénéfices | | | | |
| Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires | 11 493 | | 11 493 | 6 529 |
| Autres créances | 2 612 | | 2 612 | 306 458 |
| Divers | | | | |
| Avances et acomptes versés sur comm | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Disponibilités | 1 338 420 | | 1 338 420 | 789 816 |
| Charges constatées d'avance | 2 134 | | 2 134 | 1 807 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 1 394 840 | | 1 394 840 | 1 143 602 |
| Charges à répartir sur plusieurs exerci | | | | |
| Prime de remboursement des obligatio | | | | |
| Ecart de conversion - Actif | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL ACTIF | 2 779 889 | 797 607 | 1 982 282 | 1 725 989 |

Bilan

| | Net au 30/11/19 | Net au 30/11/18 |
|---|--------------------|--------------------|
| PASSIF | | |
| Capital social ou individuel | 37 000 | 37 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | 3 700 | 3 700 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 1 035 493 | 937 286 |
| Report à nouveau | | |
| Résultat de l'exercice | 631 023 | 498 207 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 1 707 216 | 1 476 193 |
| Produits des émissions de titres participatifs | | |
| Avances conditionnées | | |
| TOTAL AUTRES FONDS PROPRES | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| <i>Emprunts</i> | | |
| <i>Découverts et concours bancaires</i> | 5 | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 5 | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Emprunts et dettes financières diverses - Associés | 7 850 | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 78 584 | 42 259 |
| <i>Personnel</i> | 34 606 | 98 012 |
| <i>Organismes sociaux</i> | 32 523 | 67 549 |
| <i>Etat, Impôts sur les bénéficiaires</i> | 89 137 | 19 422 |
| <i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i> | 7 378 | 9 188 |
| <i>Etat, Obligations cautionnées</i> | | |
| <i>Autres dettes fiscales et sociales</i> | 9 258 | 13 366 |
| Dettes fiscales et sociales | 172 902 | 207 537 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 15 725 | |
| Autres dettes | | |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL DETTES | 275 066 | 249 796 |
| Ecart de conversion - Passif | | |
| TOTAL PASSIF | 1 982 282 | 1 725 989 |

Compte de Résultat

| | du 01/12/18 au 30/11/19 12 mois | du 01/12/17 au 30/11/18 12 mois | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|-------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|---------------------|
| PRODUITS | | | | |
| Ventes de marchandises | 2 617 016 | 2 485 282 | 131 734 | 5,30 |
| Production vendue | 7 772 | | 7 772 | |
| Production stockée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Autres produits | 34 322 | 9 952 | 24 371 | 244,89 |
| Total | 2 659 110 | 2 495 233 | 163 877 | 6,57 |
| CONSOMMATION M/SES & MAT | | | | |
| Achats de marchandises | 634 713 | 582 192 | 52 520 | 9,02 |
| Variation de stock (m/ses) | -438 | -4 669 | 4 231 | -90,63 |
| Achats de m.p & aut.approv. | | | | |
| Variation de stock (m.p.) | | | | |
| Autres achats & charges externes | 378 267 | 253 807 | 124 460 | 49,04 |
| Total | 1 012 542 | 831 330 | 181 212 | 21,80 |
| MARGE SUR M/SES & MAT | 1 646 568 | 1 663 903 | -17 335 | -1,04 |
| CHARGES | | | | |
| Impôts, taxes et vers. assim. | 29 483 | 33 836 | -4 353 | -12,87 |
| Salaires et Traitements | 572 573 | 698 686 | -126 114 | -18,05 |
| Charges sociales | 129 998 | 193 445 | -63 447 | -32,80 |
| Amortissements et provisions | 15 023 | 21 800 | -6 777 | -31,09 |
| Autres charges | 9 | 9 | 9 | |
| Total | 747 085 | 947 767 | -200 682 | -21,17 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 899 483 | 716 136 | 183 347 | 25,60 |
| Produits financiers | 1 280 | 2 767 | -1 487 | -53,73 |
| Charges financières | | 31 | -31 | -100,00 |
| Résultat financier | 1 280 | 2 736 | -1 455 | -53,19 |
| Opérations en commun | | | | |
| RESULTAT COURANT | 900 764 | 718 872 | 181 892 | 25,30 |
| Produits exceptionnels | | 423 | -423 | -100,00 |
| Charges exceptionnelles | 60 | 2 098 | -2 038 | -97,14 |
| Résultat exceptionnel | -60 | -1 676 | 1 616 | -96,42 |
| Participation des salariés | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | 269 681 | 218 989 | 50 692 | 23,15 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 631 023 | 498 207 | 132 815 | 26,66 |

Annexe

Règles et méthodes comptables

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/11/2019, dont le total est de 1 982 282 euros dégage un bénéfice de 631 023 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2018 au 30/11/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/02/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/11/2019 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 26/12/2016, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

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 significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 2 à 7 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 3 à 7 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 2 070 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentat° | Diminution | En fin d'exercice |
|---|------------------------|---------------|------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | 549 227 | | | 549 227 |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 549 227 | | | 549 227 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 109 119 | | | 109 119 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 630 249 | 70 | | 630 319 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 76 087 | | | 76 087 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | 20 004 | | 20 004 |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 815 455 | 20 074 | | 835 529 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | 289 | 5 | | 294 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| Immobilisations financières | 289 | 5 | | 294 |
| ACTIF IMMOBILISE | 1 364 971 | 20 079 | | 1 385 049 |

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| Ventilation des augmentations | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | | 20 074 | 5 | 20 079 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| Augmentations de l'exercice | | 20 074 | 5 | 20 079 |
| Ventilation des diminutions | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | | | |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| Diminutions de l'exercice | | | | |

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

| | 30/11/2019 |
|--------------------------|----------------|
| Éléments achetés | 549 227 |
| Éléments réévalués | |
| Éléments reçus en apport | |
| Total | 549 227 |

Conformément à l'article 214-3 du Règlement n°2015-06 du 23 Novembre 2015, modifiant le Règlement n°2014-03 de l'ANC relatif au Plan Comptable Général, les fonds commerciaux sont présumés avoir une durée d'utilisation non limitée. Les tests de dépréciation mis en oeuvre à la clôture de l'exercice n'ont pas permis d'identifier une valeur actuelle inférieure à la valeur nette comptable du fonds commercial.

Fonds de commerce acquis le 14 décembre 2004

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentat° | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--|------------------------|---------------|-------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 100 319 | 3 912 | | 104 231 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 606 466 | 10 948 | | 617 414 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 75 800 | 162 | | 75 962 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 782 584 | 15 023 | | 797 607 |
| ACTIF IMMOBILISE | 782 584 | 15 023 | | 797 607 |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 18 173 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|---------------|---------------------------|--------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | | | |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | | | |
| Autres | 16 039 | 16 039 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | 2 134 | 2 134 | |
| Charges constatées d'avance | | | |
| Total | 18 173 | 18 173 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Produits à recevoir

| | Montant |
|------------------------|--------------|
| Intérêts C/C débiteurs | 1 210 |
| Produits à recevoir | 1 402 |
| Total | 2 612 |

 Notes sur le bilan
Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 275 066 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un a | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|--|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | 5 | 5 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 78 584 | 78 584 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 172 902 | 172 902 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 15 725 | 15 725 | | |
| Autres dettes | 7 850 | 7 850 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 275 066 | 275 066 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés sur l'exercice | | | | |

Notes sur le bilan

Charges à payer

| | Montant |
|--------------------------|---------------|
| FNP eau | 2 743 |
| FNP edf gdf | 2 136 |
| FNP hono. exp.comptable | 5 237 |
| FNP hono. avocat | 780 |
| FNP hono. cac | 14 520 |
| FNP hono. divers | 3 840 |
| Congés payés | 20 300 |
| Pers. charges à payer | 2 245 |
| Ch. soc. congés à payer | 5 290 |
| Aut.ch.sociales à payer | 832 |
| Formation continue prov. | 7 522 |
| C.E.T prov. | 971 |
| Total | 66 416 |

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| CCA locations diverses | 97 | | |
| CCA entretiens | 509 | | |
| CCA assurances | 452 | | |
| CCA droit de terrasse | 1 076 | | |
| Total | 2 134 | | |

 **Autres informations****Crédit d'impôt compétitivité et emploi**

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de consolidation de leur fonds propres.

CHEZ VICTOR

Société Par Actions Simplifiée au capital de 37 000,00 €

Siège social : 8, Quai Administrateur en Chef Thomas

35260 CANCALE

479 800 682 RCS SAINT MALO

TEXTE DE LA DECISION ANNUELLE ORDINAIRE D'AFFECTION DE RÉSULTAT PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE DU 28 MAI 2020

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 novembre 2019, s'élevant à 631 022,55 €, de la manière suivante :

- à titre de dividendes à l'associée unique 400 000,00 €
soit 500,00 € par action

- le solde, au compte "autres réserves" 231 022,55 €
qui s'élève ainsi à 1 266 515,60 €

Total égal au bénéfice constaté..... 631 022,55 €

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est également précisé que les revenus distribués ci-dessus ne sont pas éligibles à l'abattement de 40 % mentionné à l'article 158-3-2° du même code.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

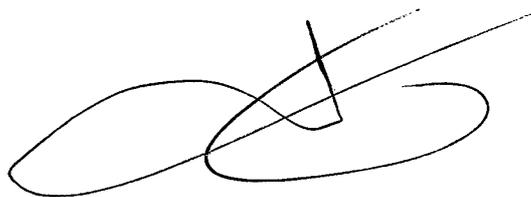
L'associée unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes pour les trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice clos le 30 novembre 2016 :

300 000 euros, soit 375 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % :

Exercice clos le 30 novembre 2017 :

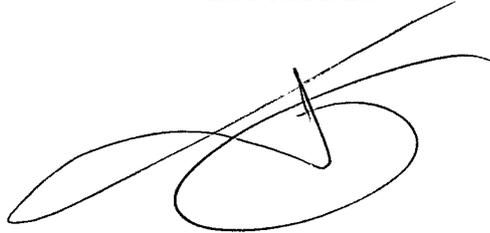
300 000 euros, soit 375 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 %



Exercice clos le 30 novembre 2018 :
400 000 euros, soit 500 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 %

La présente décision tenant lieu d'assemblée d'associés entraîne l'approbation de cette résolution.

Certifié conforme
La Présidente



CHEZ VICTOR
8 Quai Administrateur En Chef Thomas

35 260 CANCALE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 novembre 2019

S A I N T - M A L O

Immeuble Infinity - BP 32
3, rue du Bois Herveau
35405 SAINT-MALO Cedex

www.cab-quiniou.com

Société par Actions Simplifiée au capital de 18 240 € | RCS 792066029 Saint-Malo | Inscrit au tableau de l'ordre des Experts-Comptables de Bretagne
Membre de la compagnie des commissaires aux comptes de Rennes

CHEZ VICTOR

Société par Actions Simplifiée au capital de 37.000 €uros
8 Quai Administrateur En Chef Thomas
35 260 CANCALE

R.C.S. SAINT-MALO – 479 800 682

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 30 Novembre 2019

A l'assemblée générale de la société CHEZ VICTOR,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CHEZ VICTOR relatifs à l'exercice clos le 30/11/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/12/2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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 et 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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.

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.

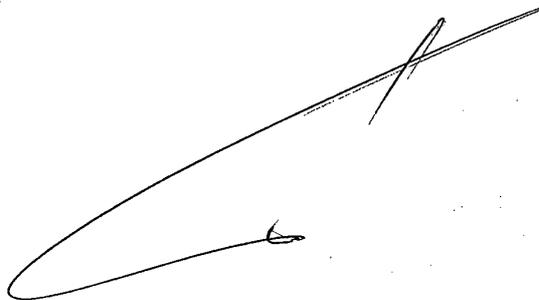
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Saint-Malo, le 12 mai 2020

Pour la S.A.S. QUINIOU et Associés,

Gwenolé LE PROVOST
Associé



Annexe :

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.

Annexe

Règles et méthodes comptables

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/11/2019, dont le total est de 1 982 282 euros dégage un bénéfice de 631 023 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2018 au 30/11/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/02/2020 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/11/2019 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 26/12/2016, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

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 significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 2 à 7 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 3 à 7 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Engagement de retraite

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

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

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 2 070 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Règles et méthodes comptables

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

 Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentat° | Diminution | En fin d'exercice |
|--|------------------------|---------------|------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | 549 227 | | | 549 227 |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles | 549 227 | | | 549 227 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagement des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 109 119 | | | 109 119 |
| - Installations générales, agencements aménagement divers | 630 249 | 70 | | 630 319 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 76 087 | | | 76 087 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | 20 004 | | 20 004 |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 815 455 | 20 074 | | 835 529 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | 289 | 5 | | 294 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| Immobilisations financières | 289 | 5 | | 294 |
| ACTIF IMMOBILISÉ | 1 364 971 | 20 079 | | 1 385 049 |

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| Ventilation des augmentations | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | | 20 074 | 5 | 20 079 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| Augmentations de l'exercice | | 20 074 | 5 | 20 079 |
| Ventilation des diminutions | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | | | |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| Diminutions de l'exercice | | | | |

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

| | 30/11/2019 |
|--------------------------|----------------|
| Éléments achetés | |
| Éléments réévalués | 549 227 |
| Éléments reçus en apport | |
| Total | 549 227 |

Conformément à l'article 214-3 du Règlement n°2015-06 du 23 Novembre 2015, modifiant le Règlement n°2014-03 de l'ANC relatif au Plan Comptable Général, les fonds commerciaux sont présumés avoir une durée d'utilisation non limitée. Les tests de dépréciation mis en oeuvre à la clôture de l'exercice n'ont pas permis d'identifier une valeur actuelle inférieure à la valeur nette comptable du fonds commercial.

Fonds de commerce acquis le 14 décembre 2004

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentat° | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--|------------------------|---------------|-------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | | |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | 100 319 | 3 912 | | 104 231 |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | 606 466 | 10 948 | | 617 414 |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 75 800 | 162 | | 75 962 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 782 584 | 15 023 | | 797 607 |
| ACTIF IMMOBILISE | 782 584 | 15 023 | | 797 607 |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 18 173 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|---------------|---------------------------|--------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | | | |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | | | |
| Autres | 16 039 | 16 039 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 2 134 | 2 134 | |
| Total | 18 173 | 18 173 | |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Produits à recevoir

| | Montant |
|------------------------|--------------|
| Intérêts C/C débiteurs | 1 210 |
| Produits à recevoir | 1 402 |
| Total | 2 612 |

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 275 066 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un a | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|--|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | 5 | 5 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 78 584 | 78 584 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 172 902 | 172 902 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 15 725 | 15 725 | | |
| Autres dettes | 7 850 | 7 850 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 275 066 | 275 066 | | |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| Emprunts remboursés sur l'exercice | | | | |

Notes sur le bilan

Charges à payer

| | Montant |
|--------------------------|---------------|
| FNP eau | 2 743 |
| FNP edf gdf | 2 136 |
| FNP hono. exp.comptable | 5 237 |
| FNP hono. avocat | 780 |
| FNP hono. cac | 14 520 |
| FNP hono. divers | 3 840 |
| Congés payés | 20 300 |
| Pers. charges à payer | 2 245 |
| Ch. soc. congés à payer | 5 290 |
| Aut.ch.sociales à payer | 832 |
| Formation continue prov. | 7 522 |
| C.E.T prov. | 971 |
| Total | 66 416 |

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| CCA locations diverses | 97 | | |
| CCA entretiens | 509 | | |
| CCA assurances | 452 | | |
| CCA droit de terrasse | 1 076 | | |
| Total | 2 134 | | |

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 4 360 euros

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

| | Montant en euros |
|--|------------------|
| Effets escomptés non échus | |
| Avals et cautions | |
| Engagements en matière de pensions | 13 622 |
| Engagements de crédit-bail mobilier | |
| Engagements de crédit-bail immobilier | |
| Autres engagements donnés | |
| Total | 13 622 |
| Dont concernant : | |
| Les dirigeants | |
| Les filiales | |
| Les participations | |
| Les autres entreprises liées | |
| Engagements assortis de suretés réelles | |

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 13 622 euros

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de consolidation de leur fonds propres.