

RCS : PARIS  
Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 07344  
Numéro SIREN : 838 231 397  
Nom ou dénomination : BRASSERIE RAPHAELLE

Ce dépôt a été enregistré le 23/02/2024 sous le numéro de dépôt 38940

## Liasse fiscale

DGFIP N° 2050-SD 2023

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

①

BILAN — ACTIF

Désignation de l'entreprise : <u>BRASSERIE RAPHAËLLE</u>		1   2		
Adresse de l'entreprise <u>53 rue du fbg st antoine</u> <u>75011 PARIS</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>1   2  </u>		
Numéro SIRET * <u>8 3 8 2 3 1 3 9 7 0 0 0 4 6</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N clos le, <u>13   1   0   3   2   0   2   3  </u>		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
Capital souscrit non appelé (I) AA				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement * AB	187 620	AC 133 945	53 675
	Frais de développement * CX	140 986	CQ 86 590	54 396
	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	66 240	AS 55 131	11 109
	Autres immobilisations corporelles AT	1 342 651	AU 419 480	923 171
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	IMMOBILISATIONS EN COURS	AV	AW	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	Avances et acomptes AX	AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence CS	Autres participations CU	CT	CV	
Créances rattachées à des participations BB	Autres titres immobilisés BD	BE		
Prêts BF	4 519	BG	4 519	
Autres immobilisations financières * BH	45 958	BI	45 958	
TOTAL (II) BJ	2 737 974	BK	695 146	2 042 828
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	51 132	BM	51 132
	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	50 131	BW	50 131
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)* BX	72 941	BY	72 941
	Autres créances (3) BZ	135 657	CA	135 657
	Capital souscrit et appelé, non versé CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres ..... ) CD		CE	
	Disponibilités CF	932 260	CG	932 260
	Charges constatées d'avance (3)* CH	5 537	CI	5 537
TOTAL (III) CJ	1 247 659	CK		1 247 659
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW			
	Primes de remboursement des obligations (V) CM			
	Écarts de conversion actif * (VI) CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO	3 985 633	1A	695 146
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	2 400	(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

②

**BILAN — PASSIF** avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise		BRASSERIE RAPHAELLE	Néant <input type="checkbox"/> *
		Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....500.....)	DA	500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....	DB	
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input style="width: 50px; border: 1px solid black;" type="text" value="EK"/> )	DC	
	Réserve légale (3)	DD	50
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input style="width: 50px; border: 1px solid black;" type="text" value="B1"/> )	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input style="width: 50px; border: 1px solid black;" type="text" value="EJ"/> )	DG	
	Report à nouveau	DH	(613 801)
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	222 914
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	<b>TOTAL (I)</b>		DL
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	<b>TOTAL (II)</b>		DO
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	<b>TOTAL (III)</b>		DR
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 729 230
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input style="width: 50px; border: 1px solid black;" type="text" value="EI"/> )	DV	1 153 007
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	268 189
	Dettes fiscales et sociales	DY	530 129
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	269
Compte régull.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
<b>TOTAL (IV)</b>		EC	3 680 824
Écarts de conversion passif *		ED	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>		EE	3 290 487
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 *	1F	
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 271 860	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

SAGE Experts-comptables Janvier 2023 : Etat préparatoire

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

## **Annexe aux comptes annuels**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2023 dont le total est de 3 290 486,81 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 222 913,99 €, présenté sous forme de liste.

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

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 01/04/2021 au 31/03/2022.

## **Règles et méthodes 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.

## 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	321 015		7 591
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		
Autres installations, agencements, aménagements	1 124 254		53 779
Matériel de transport			5 298
Matériel de bureau, informatique, mobilier	131 453		27 869
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>TOTAL</b>	<b>1 321 946</b>		<b>86 946</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	50 293		1 865
<b>TOTAL</b>	<b>50 293</b>		<b>1 865</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 643 254</b>		<b>96 402</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. 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				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			66 240	66 240
Autres installations, agencements, aménagements			1 178 032	1 178 032
Matériel de transport			5 298	5 298
Matériel de bureau, informatique, mobilier			159 321	159 321
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>1 408 891</b>	<b>1 408 891</b>
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		1 681	50 477	50 477
<b>TOTAL</b>		<b>1 681</b>	<b>50 477</b>	<b>50 477</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>1 681</b>	<b>2 737 974</b>	<b>2 737 974</b>

### Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	156 302	64 232		220 535
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	41 883	13 248		55 131
Installations générales, agencements divers	249 916	112 993		362 908
Matériel de transport		904		904
Matériel de bureau, informatique, mobilier	41 752	13 916		55 668
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>333 550</b>	<b>141 061</b>		<b>474 611</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>489 853</b>	<b>205 293</b>		<b>695 146</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	64 232				
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 248				
Installations générales, agencements divers	112 993				
Matériel de transport	904				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	13 916				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>141 061</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>205 293</b>				

## Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	4 519	2 400	2 119
Autres immobilisations financières	45 958		45 958
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	72 941	72 941	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfiques	6 273	6 273	
- T.V.A	60 169	60 169	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	69 215	69 215	
Charges constatées d'avance	5 537	5 537	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>264 612</b>	<b>216 535</b>	<b>48 077</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice	1 200		
Remboursements des prêts dans l'exercice	1 681		
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				
- plus d'un an	1 729 230	465 069	1 221 019	43 142
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	268 189	268 189		
Personnel et comptes rattachés	168 716	168 716		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	265 137	265 137		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfiques				
- T.V.A	95 041	95 041		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	1 235	1 235		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (1)	1 153 007	8 204		1 144 803
Autres dettes	269	269		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 680 824</b>	<b>1 271 860</b>	<b>1 221 019</b>	<b>1 187 945</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	304 883			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	8 204			

(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€. Le remboursement de la dernière tranche du prêt prend fin en aout 2028.

### Charges à payer et avoirs à établir

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	34 992
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 390
Dettes fiscales et sociales	96 577
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :                    )	
<b>TOTAL</b>	<b>187 959</b>

### Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	5 537	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>5 537</b>	

**Ventilation du chiffre d'affaires net**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	4 054 024
Prestations de services	281 510
<b>TOTAL</b>	<b>4 335 534</b>

Répartition par marché géographique	Montant
France	4 335 534
Etranger	
<b>TOTAL</b>	<b>4 335 534</b>

**Rémunérations des dirigeants**

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

**BRASSERIE RAPHAËLLE**  
**Société à responsabilité limitée**  
**au capital de 500 euros**  
**Siège social : 53 rue du Faubourg Saint Antoine**  
**75 019 PARIS**  
**838 231 397 RCS PARIS**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE**  
**DU 30 SEPTEMBRE 2023**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2023**

**DEUXIEME DÉCISION**

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2023 s'élevant à 38 050,62 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

