

RCS : ROANNE  
Code greffe : 4201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 00182  
Numéro SIREN : 898 881 727  
Nom ou dénomination : LA CHOCOLATERIE PRALUS

Ce dépôt a été enregistré le 01/02/2023 sous le numéro de dépôt 179

*Pan copie certifiée conforme*

1

**BILAN - ACTIF**

Désignation de l'entreprise : SAS LA COPLATERIE PRALUS Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12  
 Adresse de l'entreprise 34 Rue Général Giraud 42300 ROANNE Durée de l'exercice précédent\* 12

Numéro SIRET\* 89888172700017

Néant  \*

				Exercice N clos le, <u>13 00 4 20 22</u>		N-1 <u>13 00 4 20 21</u>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
	Frais de développement *	CX	CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG				
	Fonds commercial (1)	AH	AI				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	Terrains	AN	AO				
	Constructions	AP	AQ	27 926	1 353	26 573	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 355 154	485 781	869 373	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	23 406	22 939	467	
Immobilisations en cours	AV	AW					
Avances et acomptes	AX	AY					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (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	BG				
	Autres immobilisations financières*	BH	BI				
<b>TOTAL (II)</b>		BJ	BK	1 406 486	510 073	896 413	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	473 791	BM	473 791	
		En cours de production de biens	BN	171 169	BO	171 169	
		En cours de production de services	BP		BQ		
	CRÉANCES	Produits intermédiaires et finis	BR	584 810	BS	584 810	
		Marchandises	BT		BU		
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX		BY		
Autres créances (3)	BZ	2 532 134	CA	2 532 134			
DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	220 195	CG	220 195		
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	3 519	CI	3 519		
<b>TOTAL (III)</b>		CJ	3 985 618	CK	3 985 618		
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	CO	5 392 103	IA	510 073	4 882 031	

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cagid/Quadr

Désignation de l'entreprise : SAS LA CHOCOLATERIE PRALUS

Néant  \*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....3...599...673.....)	DA	3 599 673	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )	DF		
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )	DG		
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	317 843	
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	3 917 516	
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		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV	153 954	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	567 268	
	Dettes fiscales et sociales	DY	242 970	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes		EA	323	
		EB		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			
	<b>TOTAL (IV)</b>	EC	964 515	
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	4 882 031	
RENOVOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	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	964 515		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

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

Désignation de l'entreprise : SAS LA CHOCOLATERIE PRALUS

Néant  \*

		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue	} biens*	FD	3 834 137	FE	688 012	FF	4 522 149
			} services*	FG	91 231	FH	7 521	FI
	Chiffres d'affaires nets*	FJ		3 925 369	FK	695 533	FL	4 620 902
	Production stockée*					FM	138 409	
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	(170)	
	Autres produits (1) (11)					FQ	14	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	4 759 154
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	1 630 442	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	251 706	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	2 073 448	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	15 999	
	Salaires et traitements*					FY	178 352	
	Charges sociales (10)					FZ	56 478	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	} - dotations aux amortissements*				GA	97 734
			} - dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	3 783	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	4 307 942	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	451 213	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*				(III)	GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*				(IV)	GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	18 772	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	18 772	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	(18 772)	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	432 440	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS LA CHOCOLATERIE PRALUS

Néant  \*

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB			
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH			
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	114 597		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	4 759 154		
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	4 441 311		
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	317 843		
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY			
		IG			
(3)	Dont { - Crédit bail mobilier * - Crédit bail immobilier	HP			
		HQ			
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)	RD			
(9)	Dont transferts de charges	A1	(170)		
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	3 782		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6	A9			
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	A7			
	Dont cotisations obligatoires Madelin A9				
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)	Exercice N			
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

RENVOIS

Cegid Quadra

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

Désignation de l'entreprise : SAS LA CHOCOLATERIE PRALUS

Néant

\*

(Ne pas reporter le montant des cantines)\*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations				
						1		2		3		
INCORP.		TOTAL I				CZ		D8		D9		
		TOTAL II				KD		KE		KF		
Frais d'établissement et de développement												
Autres postes d'immobilisations incorporelles												
Terrains						KG		KH		KI		
Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ	27 926	KK		KL			
	Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KN		KO			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions *	Dont Composants	M2		KP		KQ		KR			
Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3		KS	553 153	KT		KU	802 001		
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *				KV	23 406	KW		KX			
	Matériel de transport *				KY		KZ		LA			
	Matériel de bureau et mobilier informatique				LB		LC		LD			
	Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG			
Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ		
Avances et acomptes						LK		LL		LM		
TOTAL III						LN	604 485	LO		LP	802 001	
Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T		
Autres participations						8U		8V		8W		
Autres titres immobilisés						1P		1R		1S		
Prêts et autres immobilisations financières						1T		1U		1V		
TOTAL IV						LQ		LR		LS		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						ØG	604 485	ØH		ØJ	802 001	
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
						par virement de poste à poste 1		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		4		
INCORP.		TOTAL I				IN		CO		DØ		
		TOTAL II				IO		LV		LW		
Terrains						IP		LX		LY		
Constructions	Sur sol propre					IQ		MA		MB	27 926	
	Sur sol d'autrui					IR		MD		ME		
	Inst. gales, agencés et am. des constructions					IS		MG		MH		
Installations techniques, matériel et outillage industriels						IT		MJ		MK	1 355 154	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers						IU		MM		MN	23 406
	Matériel de transport						IV		MP		MQ	
Matériel de bureau et mobilier informatique, mobilier						IW		MS		MT		
Emballages récupérables et divers *						IX		MV		MW		
Immobilisations corporelles en cours						MY		MZ		NA		
Avances et acomptes						NC		ND		NE		
TOTAL III						IY		NG		NH	1 406 486	
Participations évaluées par mise en équivalence						IZ		ØU		M7		
Autres participations						IO		ØX		ØY		
Autres titres immobilisés						1I		2B		2C		
Prêts et autres immobilisations financières						1J		2E		2F		
TOTAL IV						13		NJ		NK		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						14		ØK		ØL	1 406 486	
										ØM	1 406 486	

Désignation de l'entreprise : SAS LA CHOCOLATERIE PRALUS

Néant  \*

## CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)\*

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE		PF		PG		PH	
<b>TOTAL I</b>		<b>RK</b>		<b>RM</b>		<b>RN</b>		<b>RO</b>	
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM	235	PN	1 118	PO		PQ	1 353
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	389 354	QA	96 427	QB		QC	485 781
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD	22 750	QE	189	QF		QG	22 939
	Matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL		QM		QN		QO	
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
	<b>TOTAL II</b>	<b>QU</b>	<b>412 339</b>	<b>QV</b>	<b>97 734</b>	<b>QW</b>		<b>QX</b>	<b>510 073</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II)</b>		<b>QN</b>	<b>412 339</b>	<b>QP</b>	<b>97 734</b>	<b>QQ</b>		<b>QR</b>	<b>510 073</b>

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS						REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel			
Frais d'établissements	M9	N1	N2		N3	N4	N5	N6		
Fonds commercial	RP	RQ	RR		RS	RT	RU	RV		
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6		P7	P8	P9	Q1		
<b>TOTAL I</b>	<b>RW</b>	<b>RX</b>	<b>RY</b>		<b>RZ</b>	<b>SB</b>	<b>SC</b>	<b>SD</b>		
Terrains	Q2	Q3	Q4		Q5	Q6	Q7	Q8		
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6		
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4		
	Inst.gales.agenc et am.des const	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2		
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5		T6	T7	T8	T9		
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales.agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7		
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5		
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3		
	Emballages récup.et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1		
<b>TOTAL II</b>	<b>X2</b>	<b>X3</b>	<b>X4</b>		<b>X5</b>	<b>X6</b>	<b>X7</b>	<b>X8</b>		
Frais d'acquisition de titres de participations	NL				NM			NO		
<b>TOTAL III</b>										
Total général (I+II+III)	NP	NQ	NR		NS	NT	NU	NV		
Total général non venant (NP + NQ + NR)	NW			Total général non venant (NS + NT + NU)	NY		Total général non venant (NW - NY)	NZ		

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations				SP	SR

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.  
Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable En Euros.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code Général des Impôts)

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U	TD	TE	TF	
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V	TG	TH	TI	
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR	
	<b>TOTAL I</b>	3Z	TS	TT	TU	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S	
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y	
<b>TOTAL II</b>	5Z	TV	TW	TX		
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D
		- corporelles	6E	6F	6G	6H
		- titres mis en équivalence	O2	O3	O4	O5
		- titres de participation	9U	9V	9W	9X
		- autres immobilisations financières(1)*	O6	O7	O8	O9
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S	
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W	
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A	
<b>TOTAL III</b>	7B	TY	TZ	UA		
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	7C	UB	UC	UD		
Dont dotations et reprises	- d'exploitation	UE	UF			
	- financières	UG	UH			
	- exceptionnelles	UJ	UK			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.					10	
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.						
NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.						

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS LA CHOCOLATERIE PRALUS		Néant <input type="checkbox"/> *						
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN		
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US		
	Autres immobilisations financières	UT		UV		UW		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA						
	Autres créances clients	UX						
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO )	ZI						
	Personnel et comptes rattachés	UY						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ						
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM					
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	426 520		426 520		
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
		Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC	2 105 614		2 105 614			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR						
	Charges constatées d'avance	VS	3 519		3 519			
	<b>TOTAUX</b>		VT	2 535 653	VU	2 535 653	VV	
RENOVOIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD						
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE						
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF						
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y						
Autres emprunts obligataires (1)		7Z						
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG						
	à plus de 1 an à l'origine	VH						
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	567 268		567 268			
Personnel et comptes rattachés		8C	81 678		81 678			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	32 425		32 425			
Etat et autres	Impôts sur les bénéfices	8E	114 597		114 597			
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	2 597		2 597			
collectivités publiques	Obligations cautionnées	VX						
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	11 673		11 673			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J						
Groupe et associés (2)		VI	153 954		153 954			
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	323		323			
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ						
Produits constatés d'avance		8L						
<b>TOTAUX</b>		VY	964 515	VZ	964 515			
RENOVOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK						

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

## **ANNEXE**

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 882 030.88 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 4 620 901.59 Euros et dégageant un bénéfice de 317 843.15 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/05/2021 au 30/04/2022.

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

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

Compte tenu de son fort développement, la société PCP a continué l'organisation entamée en 2014 puis en 2018. Elle a apporté à sa filiale LA CHOCOLATERIE PRALUS, créée spécialement pour les besoins de cette opération d'apport partiel d'actif, son activité de production et vente de chocolat exploitée à Roanne, 34 Rue Général Giraud.

#### **Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF**

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Une option pour le régime de l'intégration fiscale avec la SAS PCP a été effectuée avec effet au 1er mai 2022.

#### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

## ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

## - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Constructions sur sol propre	27 926		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	553 153		802 001
Installations générales agencements aménagements divers	23 406		
TOTAL	604 485		802 001
TOTAL GENERAL	604 485		802 001

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol propre			27 926	27 926
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 355 154	1 355 154
Installations générales agencements aménagements divers			23 406	23 406
TOTAL			1 406 486	1 406 486
TOTAL GENERAL			1 406 486	1 406 486

## ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	235	1 118		1 353
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 89 354	96 427		4 85 781
Installations générales agencements aménagements divers	22 750	189		22 939
<b>TOTAL</b>	<b>4 12 339</b>	<b>97 734</b>		<b>5 10 073</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 12 339</b>	<b>97 734</b>		<b>5 10 073</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	1 118				
Instal. techniques matériel outillage indus.	96 427				
Instal. générales agenc. aménag. divers	189				
<b>TOTAL</b>	<b>97 734</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>97 734</b>				

### Etat des échéances des créances et des dettes

<b>Etat des créances</b>	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Taxe sur la valeur ajoutée	426 520	426 520	
Groupe et associés	2 105 614	2 105 614	
Charges constatées d'avance	3 519	3 519	
<b>TOTAL</b>	<b>2 535 653</b>	<b>2 535 653</b>	

<b>Etat des dettes</b>	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	567 268	567 268		
Personnel et comptes rattachés	81 678	81 678		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 425	32 425		
Impôts sur les bénéficiaires	114 597	114 597		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 597	2 597		
Autres impôts taxes et assimilés	11 673	11 673		
Groupe et associés	153 954	153 954		
Autres dettes	323	323		
<b>TOTAL</b>	<b>964 515</b>	<b>964 515</b>		

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	1.0000	2 000	2 597 673		2 599 673

## **ANNEXE**

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

### **Fonds commercial**

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

### **Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### **Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### **Evaluation des matières et marchandises**

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

### **Evaluation des créances et des dettes**

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

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	258 365
Dettes fiscales et sociales	79 761
<b>Total</b>	<b>338 125</b>

## ANNEXE

Exercice du 01/05/2021 au 30/04/2022

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 519
Total	3 519

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Agents de maîtrise et techniciens	3
Ouvriers	19
Total	22

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

##### Engagements financiers

###### Engagements donnés

Néant

###### Engagements reçus

Néant

**LA CHOCOLATERIE PRALUS**

SAS AU CAPITAL SOCIAL DE 3.599.673 EUROS

SIEGE SOCIAL : ROANNE (LOIRE) - 34 RUE GENERAL GIRAUD

RCS ROANNE 898 881 727

---

**DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 31 DECEMBRE 2022**

---

**TEXTE DE LA DECISION  
D'AFFECTATION DU RESULTAT  
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2022**

---

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 avril 2022, soit la somme de **317.843,15 EUROS** de la façon suivante :

- 5 % au poste "réserve légale",  
soit la somme de **15.892,15 EUROS**
- à titre de dividendes à l'associée unique,  
la somme de **100.000 EUROS**  
soit un dividende de 0,02 EURO  
environ par part sociale
- le solde, soit la somme de **201.951 EUROS**  
au poste "autres réserves".

