

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LYON - 6901 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 04/10/2024 - B2024/050685 - 2016 B 05741 - 794 722 389 - QUALICEA GRANDES
CUISINES

QUALICEA GRANDES CUISINES

Société par actions simplifiée au capital de 10 000 €
Siège social : 22 Rue des Aulnes
69410 Champagne-au-Mont-d'Or

794 722 389 RCS LYON

COMPTES AU 31 DECEMBRE 2023

**BILAN
COMPTE DE RESULTAT
ANNEXE**

Pour extrait certifié conforme

La Présidente,

La société EVIDIS,

Représentée par Monsieur Patrick COMBET



Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	235 541		235 541	482 575
Production vendue (biens)	377 553		377 553	665 703
Production vendue (services)	423 134		423 134	691 425
Chiffre d'affaires net	1 036 229		1 036 229	1 839 703
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			11 390	11 817
Autres produits			5 928	251
Total produits d'exploitation (I)			1 053 547	1 851 770
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			179 889	386 237
Variations de stock			-4 036	6 400
Achats de matières premières et autres approvisionnements			195 445	398 063
Variations de stock			5 657	-8 749
Autres achats et charges externes (a)			297 451	425 728
Impôts, taxes et versements assimilés			8 953	6 746
Salaires et traitements			317 943	331 675
Charges sociales			103 795	115 706
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			13 280	3 929
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			1 561	887
Total charges d'exploitation (II)			1 119 937	1 666 622
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-66 390	185 148
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			1 325	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			166	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			1 491	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 596	1 224
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			2 596	1 224
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-1 104	-1 224
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-67 494	183 924

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	14 776	605
Sur opérations en capital	563	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	15 339	605
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-15 339	-605
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-16 358	38 531
Total des produits (I+III+V+VII)	1 055 039	1 851 770
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 121 513	1 706 982
BENEFICE OU PERTE	-66 475	144 788
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	20 175	13 680
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	2 416	1 886	530	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 012	1 732	1 280	425
Autres immobilisations corporelles	66 873	23 596	43 277	7 477
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	6 851		6 851	101
Prêts				
Autres immobilisations financières	13 338		13 338	6 734
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	92 490	27 214	65 276	14 737
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	34 299		34 299	39 956
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	19 409		19 409	15 373
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	234 726		234 726	523 172
Autres créances	92 145		92 145	18 393
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	42 819		42 819	215 634
Charges constatées d'avance (3)	8 257		8 257	10 444
TOTAL ACTIF CIRCULANT	431 655		431 655	822 971
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	524 145	27 214	496 930	837 708
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	177 034	132 246
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-66 475	144 788
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	121 559	288 034
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	97 508	137 014
Emprunts et dettes financières diverses (3)	51 454	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	105 565	176 462
Dettes fiscales et sociales	82 964	122 431
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	37 880	113 768
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	375 371	549 675
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	496 930	837 708
(1) Dont à plus d'un an (a)	57 180	549 675
(1) Dont à moins d'un an (a)	318 191	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	179	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Annexes

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS QUALICEA GRANDES CUISINES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 496 930 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 66 475 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/05/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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, escomptes de règlement 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 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 156	2 416	2 156	2 416
Immobilisations incorporelles	2 156	2 416	2 156	2 416
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 625	1 387		3 012
- Installations générales, agencements aménagements divers	547			547
- Matériel de transport	7 900	36 250		44 150
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 677	10 411	2 912	22 176
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	24 749	48 049	2 912	69 885
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	101	6 750		6 851
- Prêts et autres immobilisations financières	6 734	7 167	563	13 338
Immobilisations financières	6 835	13 917	563	20 189
ACTIF IMMOBILISE	33 739	64 382	5 631	92 490

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	2 416	48 049	13 917	64 382
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	2 416	48 049	13 917	64 382
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	2 156	2 912	563	5 631
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	2 156	2 912	563	5 631

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 156	1 886	2 156	1 886
Immobilisations incorporelles	2 156	1 886	2 156	1 886
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 200	533		1 732
- Installations générales, agencements aménagements divers	247	55		302
- Matériel de transport	1 559	7 665		9 224
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 841	3 142	2 912	14 071
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	16 846	11 394	2 912	25 329
ACTIF IMMOBILISE	19 002	13 280	5 068	27 214

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 348 466 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	13 338		13 338
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	234 726	234 726	
Autres	92 145	92 145	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	8 257	8 257	
Total	348 466	335 128	13 338
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	6 507
FOURNISSEURS - RRR À OBTENIR	3 303
DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	1 325
Total	11 135

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 375 371 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	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	179	179		
- à plus de 1 an à l'origine	97 329	40 149	57 180	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	105 565	105 565		
Dettes fiscales et sociales	82 964	82 964		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	89 334	89 334		
Produits constatés d'avance				
Total	375 371	318 191	57 180	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	39 743			
(**) Dont envers les associés	1 454			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	2 653
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABL.T.CRÉDIT	127
INTÉRÊTS BANCAIRES À PAYER	179
ASSOCIÉS - INTÉRÊTS COURUS	1 454
DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	10 936
CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	3 483
ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	67
CLIENTS - RRR À ACCORDER	6 006
Total	24 906

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	8 257		
Total	8 257		

QUALICEA GRANDES CUISINES

Société par actions simplifiée au capital de 10 000 €
Siège social : 22 Rue des Aulnes
69410 Champagne-au-Mont-d'Or

794 722 389 RCS LYON

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 28 JUIN 2024

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître une perte d'un montant de SOIXANTE-SIX MILLE QUATRE CENT SOIXANTE-QUATORZE EUROS ET CINQUANTE-NEUF CENTIMES (66 474,59 €) décide d'imputer cette perte en totalité sur le compte « AUTRES RESERVES » ramené ainsi à un montant de 110 559,24 euros.

Conformément aux dispositions légales actuellement en vigueur, l'Associée Unique constate qu'il a été distribué au cours des trois exercices précédents, les dividendes suivants :

<u>Exercice comptable</u>	<u>Dividendes</u>	
31/12/2022	100 000 €	inéligible en totalité à la réfaction instituée par l'article 158, 3-2° du Code Général des Impôts.
31/12/2021	100 000 €	inéligible en totalité à la réfaction instituée par l'article 158, 3-2° du Code Général des Impôts.
31/12/2020	Néant	

Pour extrait certifié conforme

La Présidente,

La société EVIDIS,

Représentée par Monsieur Patrick COMBET

