

**S.A.R.L. TWIST N CREPES - FGDM**

329 COURS DE LA LIBERATION

33400 TALENCE

Restauration

**COMPTES ANNUELS**

**31/12/2023**



EXPERTISE COMPTABLE

**19 Avenue Henri Becquerel**

**33700 Mérignac**

05 56 13 25 75

merignac@tgs-france.fr

[www.tgs-france.fr](http://www.tgs-france.fr)

# PRESENTATION

## Présentation de l'entreprise

**Raison sociale** S.A.R.L. TWIST N CREPES - FGDM

**Activité** Restauration

**Catégorie fiscale** BIC - IS

**Régime fiscal** Réel normal  Réel simplifié  Super simplifié

**Siret** 831 457 221 00024

**Code NAF** 5610A

# COMPTES ANNUELS

## Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise S.A.R.L. TWIST N CREPES - FGDM relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023, qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>226 605</b>	euros
<b>Chiffre d'affaires :</b>	<b>257 952</b>	euros
<b>Résultat net comptable :</b>	<b>7 704</b>	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Mérignac  
Le 27/03/2024

Signature

## Bilan Actif

		31/12/2023		31/12/2022	
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (1)				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	200 000,00		200 000,00	200 000,00
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	24 841,13	18 199,36	6 641,77	9 850,65
	Autres immobilisations corporelles	6 734,72	2 621,05	4 113,67	4 922,87
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	2 000,00		2 000,00	2 000,00	
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>233 575,85</b>	<b>20 820,41</b>	<b>212 755,44</b>	<b>216 773,52</b>
	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	2 207,76		2 207,76	2 822,62
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés				58,03
	Autres créances	3 425,38		3 425,38	33 866,89
	Capital souscrit appelé, non versé				
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>				
	<b>DISPONIBILITES</b>	6 035,81		6 035,81	14 601,67
	Charges constatées d'avance	2 180,12		2 180,12	1 845,91
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>13 849,07</b>		<b>13 849,07</b>	<b>53 195,12</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>247 424,92</b>	<b>20 820,41</b>	<b>226 604,51</b>	<b>269 968,64</b>
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			2 000,00	2 000,00
	(3) dont créances à plus d'un an				

*Présentation*

## Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	10 000,00	10 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
<b>RESERVES</b>		
Réserve légale	1 000,00	1 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	42 412,53	63 235,62
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>7 704,24</b>	<b>(20 823,09)</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total des capitaux propres</b>	<b>61 116,77</b>	<b>53 412,53</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>		
<b>DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	51 141,65	72 631,29
Emprunts et dettes financières divers (3)	98 086,88	88 456,68
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 397,29	37 405,46
Dettes fiscales et sociales	10 861,92	18 062,68
<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
<b>Total des dettes</b>	<b>165 487,74</b>	<b>216 556,11</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>226 604,51</b>	<b>269 988,64</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	7 704,24	(20 823,09)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	145 473,71	175 022,59
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3) Dont emprunts participatifs		

## Compte de Résultat 1/2

			31/12/2023	31/12/2022
	France	Hors France	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises	257 867,07	257 867,07	255 739,11
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	84,58	84,58	22,60
	<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>257 951,65</b>	<b>257 951,65</b>	<b>255 761,71</b>
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		6 769,81	694,00
	Autres produits		97,25	379,40
		<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>		<b>264 818,71</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements		67 608,08	66 439,92
	Variation de stock		614,86	203,76
	Autres achats et charges externes		76 730,60	65 261,72
	Impôts, taxes et versements assimilés		5 958,03	5 425,33
	Salaires et traitements		93 095,19	105 715,95
	Charges sociales du personnel		8 376,77	11 856,60
	Cotisations personnelles de l'exploitant			103,00
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		4 018,08	4 092,23
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
Dotations aux provisions				
Autres charges		823,37	753,73	
	<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>		<b>257 224,98</b>	<b>259 852,24</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>7 593,73</b>	<b>(3 017,13)</b>

## Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>7 593,73</b>	<b>(3 017,13)</b>
<b>Opéra. comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		7,98
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des produits financiers</b>		<b>7,98</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	742,73	1 103,17
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	<b>Total des charges financières</b>	<b>742,73</b>	<b>1 103,17</b>
	<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>(742,73)</b>	<b>(1 095,19)</b>
	<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>6 851,00</b>	<b>(4 112,32)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	853,24	
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>853,24</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion		15 370,89
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 339,88
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>16 710,77</b>
	<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>853,24</b>	<b>(16 710,77)</b>
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>265 671,95</b>	<b>256 843,09</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>257 967,71</b>	<b>277 666,18</b>
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>7 704,24</b>	<b>(20 823,09)</b>

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs  
(3) dont produits concernant les entreprises liées  
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées