RCS : MEAUX
Code greffe : 7701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 02033
Numéro SIREN : 881 945 786
Nom ou dénomination : AB NANTEUIL

Ce dépôt a été enregistré le 14/06/2022 sous le numéro de dépôt 5534

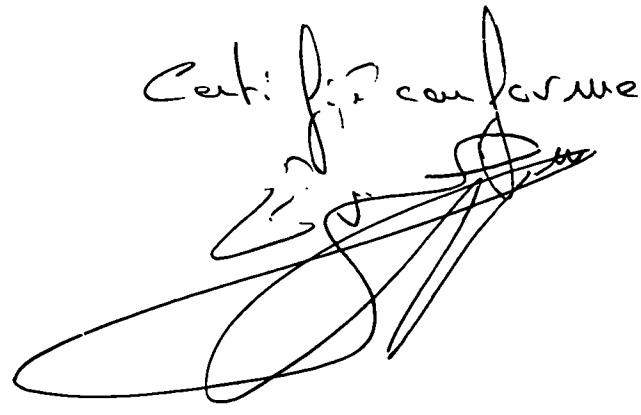
AB NANTEUIL

Société par Actions Simplifiée au capital de 120.000 euros
SIEGE SOCIAL : Angle de l'Avenue de la Foulée et de la rue Prévert – 77100 NANTEUIL
881 945 786 RCS MEAUX

COMPTES ANNUELS
& annexe

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

« Copie certifiée conforme »
Le Président



AB NANTEUIL

Société par Actions Simplifiée au capital de 120.000 euros
SIEGE SOCIAL : Angle de l'Avenue de la Foulée et de la rue Prévert – 77100 NANTEUIL
881 945 786 RCS MEAUX

Extrait de l'Assemblée Générale Mixte Ordinaire et Extraordinaire
du 15 juin 2022

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

DEUXIEME RESOLUTION — AFFECTATION DU RESULTAT

Sur proposition du Président, l'Assemblée Générale décide de procéder à l'affectation de résultat suivante :

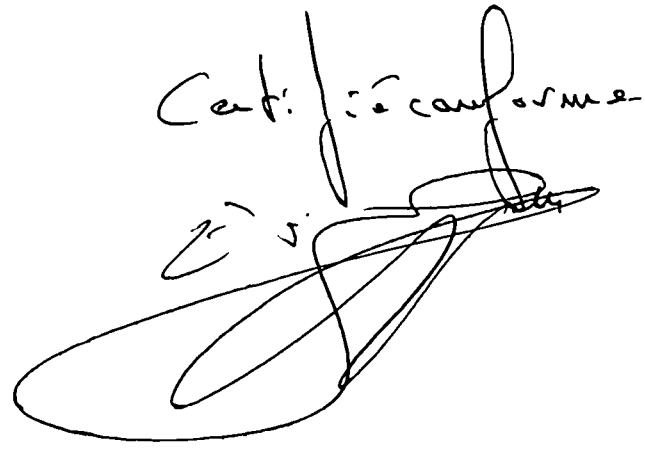
Origine
- Bénéfice de ..... 87.585,65 euros

Affectation
- à l'apurement du poste « Report à nouveau » déficitaire ..... 87.585,65 euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la société.

ADOPTION

Cette affectation a été adoptée par l'assemblée générale mixte ordinaire et extraordinaire du 15 juin 2022.



BILAN ACTIF

			Exercice N, clos le :	31/12/2021		31/12/2020
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé		(I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	62 626	636	61 989	17 531
		Fonds commercial (1)	250 000		250 000	250 000
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
		Constructions	567 483	51 342	516 141	367 715
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	36 762	12 177	24 585	28 182
		Autres immobilisations corporelles	527 581	68 191	459 390	415 908
		Immobilisations en-cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		T.I.A.P				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	23 354		23 354	45 649
		Total (II)	1 467 806	132 346	1 335 460	1 124 985
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	15 494		15 494	12 797
		En-cours de production de biens				
		En-cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		Avances et acomptes versés	83		83	
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	21 315		21 315	
		Autres créances (3)	119 600		119 600	231 571
		Capital souscrit et appelé, non versé				
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	365 614		365 614	11 060
COMPTES DE RÉGULARISATION		Charges constatées d'avance (3)	61 925		61 925	26 812
		Total (III)	584 032		584 032	282 240
		Frais d'émission d'emprunt à étaler	(IV)			
		Primes de remboursement d'obligations	(V)			
		Ecarts de conversion actif	(VI)			
		TOTAL GENERAL (I à VI)	2 051 838	132 346	1 919 491	1 407 225

Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an	
Clause de réserve de propriété	Immobilisations :	Stocks :		Créances :	

BILAN PASSIF

			31/12/2021	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé :	120 000)	120 000	1 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
	Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :	)		
	Réserve légale (3)			
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	)		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants	)		
	Report à nouveau		-201 266	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		87 586	-201 266
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total (I)		6 320	-200 266
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	Total (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	Total (III)			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires		230 000	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		1 264 544	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs	)	50 000	1 390 833
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		233 544	64 884
	Dettes fiscales et sociales		131 509	52 464
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			95 838
	Autres dettes		3 574	3 326
	Instruments de trésorerie			
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)			147
	Total (IV)		1 913 172	1 607 491
Ecarts de conversion passif		(V)		
	TOTAL GENERAL (I à V)		1 919 491	1 407 225

Renvois		
(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		
(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	
	Ecart de réévaluation libre	
	Réserve de réévaluation (1976)	
(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		605 969
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP		

Annexe

Annexe COVID-19

Impacts de l'épidémie sur l'activité de l'entreprise

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe au titre des événements post clôture, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un ou des impacts significatifs sur son activité depuis le 1er janvier 2021, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

L'entreprise a d'ores et déjà constaté sur la période :

- Une activité réalisée uniquement en vente à emporter du 1er janvier à mi mai 2021
- Une baisse de la marge sur cette période liée aux coûts des emballages

A la date d'arrêté des comptes de l'entreprise (le 31/12/2021), celle-ci estime, eu égard à la baisse du chiffre d'affaires constatée et aux mesures prises :

- Mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie
- Conclusion avec son bailleur un abandon de loyers du 1er novembre 2020 au 8 juin 2021

L'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux dispositions légales et règlementaires françaises en vigueur (Plan Comptable Général d'après règlement n° 2016-07 du 4 novembre 2016).

L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux) ou selon leur coût de production (biens produits).

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Effets de l'évènement COVID-19 sur le compte de résultat

Ces comptes sont également établis en fonction des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables, relatives à la prise en compte des conséquences de l'événement COVID-19 dans les comptes et situations clos à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

Pour établir les informations à fournir dans l'annexe relatives aux conséquences de la crise sanitaire liée au COVID-19, l'Autorité des Normes Comptables recommande deux approches alternatives : l'approche ciblée ou l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels.

L'approche ciblée a été retenue, compte tenu de l'incertitude due à un manque de recul par rapport à la crise rendant délicate une démarche d'ensemble sur tous les postes.

Par conséquent l'information fournie porte sur certains effets de la crise sanitaire jugés pertinents, et non sur l'ensemble de ceux-ci, et concerne uniquement les postes suivants :

- Ventes de marchandises, de produits et de services
- Charges et autres produits directement liés à la crise et qui n'auraient pas été encourus ou constatés en l'absence de crise sanitaire : coûts de protection et sécurisation de l'entité et de ses salariés et partenaires, coûts de restructuration, mesures de soutien (allègement de charges sociales, abandon de créances...)

Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	250 000			250 000
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	17 626	45 000		62 626
Total	267 626	45 000		312 626
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions . sur sol propre				
. sur sol d'autrui				
. installation agencement aménag.	373 012	194 472		567 483
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	29 801	6 961		36 762
- Autres immobilisations corporelles				
. instal, agencements, aménagements divers	315 787	96 616		412 403
. matériel de transport				
. matériel de bureau	110 797	4 380		115 177
. emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	829 397	302 429		1 131 826
Immobilisations financières				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	45 649	501	22 796	23 354
Total	45 649	501	22 796	23 354
Total général	1 142 671	347 930	22 796	1 467 806

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
Immobilisations incorporelles				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	95	541		636
Total	**95**	**541**		**636**
Immobilisations corporelles				
- Terrains				
- Constructions . Sur sol propre				
. Sur sol d'autrui				
. Installation agencement aménag.	5 297	46 045		51 342
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 619	10 558		12 177
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agencements, aménagements divers	7 499	39 033		46 532
. Matériel de transport				
. Matériel de bureau	3 177	18 482		21 659
. Emballages récupérables, divers				
Total	**17 592**	**114 119**		**131 710**
Total général	**17 687**	**114 660**		**132 346**

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 267 626	+ 95	+ 267 531
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 45 000		+ 45 000
Dotation de l'exercice		+ 541	- 541
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= **312 626**	= **636**	= **311 989**

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 829 397	+ 17 591	+ 811 805
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 302 429		+ 302 429
Dotation de l'exercice		+ 114 119	- 114 119
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= **1 131 826**	= **131 710**	= **1 000 116**

Mouvements des immobilisations financières

Désignation		Montant
Valeur au début de l'exercice	+	45 649
Acquisitions	+	501
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+	
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	-	22 796
Valeur en fin d'exercice	=	**23 354**

Fonds commercial

Désignation	Eléments achetés	Eléments réévalués	Eléments reçus	Global
Fonds commercial	250 000			250 000
Total	**250 000**			**250 000**

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	23 354
. à moins d'un an	
. à plus d'un an	23 354

Détail des acquisitions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Concessions, brevets et droits similaires			
DROIT ENTREE FRANCHISE	45 000		
Total	**45 000**		
Constructions			
SCM SERRURERIE	3 325		
SCM LOCAL POUBELLE	4 698		
DAVID JOUR PLAFOND+PEINTURE	22 320		
APE PONCAGE	570		
COLIN GROS OEUVRE SOLDE	1 000		
COLIN GROS OEUVRE	13 970		
COLIN LOCAL POUBELLES	2 400		
PROMOZONE AMEN TERRASSE	22 802		
CAP BLEU ELEC + CLIM SIT3	41 355		
CAP BLEU ELEC+PLOMB	14 400		
CAP BLEU CARRELAGE SIT3	7 500		
CAP BLEU ELEC + PLOMB SIT2	3 600		
CAP BLEU ELEC+PLOMB SIT2	2 197		
SCM SERRURERIE	2 850		
SCM TVX FACADE	1 312		
SMT AMENAGEMENT	1 600		
SMT SAIGNEES PARASOLS	1 800		
A reporter	*147 700*	*0*	*0*

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Report	*147 700*	*0*	*0*
CAP BLEU HONOS MOE	26 227		
CAP BLEU ELEC + PLOMB SIT4	13 785		
CAP BLEU ELEC SOLDE	650		
RG PREMIUM TERRASSE	2 200		
RG APE	368		
RG SCM TS	69		
RG SCM SERRURERIE	875		
RG SCM HORS MARCHE	150		
RG SCM SERRURERIE 2	247		
RG PROMOZONE	2 200		
Total	**194 472**		
Installations techniques matériel et outillages industriels			
EUROCHEF MACHINE A GLACE	2 949		
DEFIS TECH REPARATION LV	2 500		
EUROCHEF MATERIEL	852		
DYSON	659		
Total	**6 961**		
Autres immobilisations corporelles			
EUROCHEF AMEN CUISINE	3 551		
EUROCHEF AMEN CUISINE	6 000		
EUROCHEF AMEN ZONES CUISINE	70 248		
CHR VAISSELLIER	1 181		
CHR RAYONNAGES+ETAGERES	1 307		
BOULANGER ARMOIRE GORENJE	524		
CHR COMPTOIR REFRIGERE	738		
NOVALAMP LUMINAIRES	2 610		
IPSI EXTINCTEURS	1 469		
EUROCHEF CHAMBRE FROIDE	6 792		
ISV MONITEUR TV	3 058		
ISV ENCEINTES	966		
ISV TELEVISEUR PANASONIC	630		
CLIMATISATION LOCAL BOISSON	1 923		
Total	**100 997**		
Total général	**347 429**		

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.

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 où la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Mode de valorisation des stocks

Désignation	Mode de valorisation
STOCK SOLIDES	FIFO (1er entré/1er sorti)
STOCK LIQUIDES	FIFO (1er entré/1er sorti)

Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Capitaux propres

Composition du capital social

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	1000	1,00	1 000
Emises dans l'exercice	119000	1,00	119 000
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	120000	1,00	120 000
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

Dettes

Mouvements des emprunts de l'exercice

Désignation	Au début de l'exercice	Souscrits dans l'exercice	Remboursés dans l'exercice	A la fin de l'exercice
Emprunts auprès des établissements de crédit		1 510 000	15 456	1 494 544
Emprunts divers				
Total		**1 510 000**	**15 456**	**1 494 544**

Echéances des emprunts

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit	**1 264 544**	**187 341**	**784 976**	**292 227**
. à 1 an maximum à l'origine				
. à plus d'1 an à l'origine	1 264 544	187 341	784 976	292 227
Emprunts et dettes financières divers				
Total	1 264 544	187 341	784 976	292 227

Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

Un abandon à hauteur de 115 000 € du compte courant a été concédé par la holding lors de la vente des parts.

Autres informations

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	23 354		23 354
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	21 315	21 315	
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie (Provision pour dépréciation antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés	100	100	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	23 634	23 634	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	95 866	95 866	
Charges constatées d'avance	61 925	61 925	
Totaux	226 194	202 840	23 354

(1) Montants des	- Prêts accordés en cours d'exercice
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)	