

RCS : ST MALO Code greffe : 3502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00031 Numéro SIREN : 817 758 246 Nom ou dénomination : A.D.C.B

Ce dépôt a été enregistré le 19/02/2021 sous le numéro de dépôt 710

COPIE CERTIFIEE CONFORME

A L'ORIGINAL

Le Président,

X

A.D.C.B. Sas

Restaurant, bar à tapas

9 Rue de Dinan

35730 PLEURTUIT

Comptes annuels au 31/01/2020

AUDIT EUROPE EXPERTISE

A2E / Codex

Expertise comptable - Commissariat aux comptes



Alain LE MAOUT - Stéphane ROUSSEAU

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite
au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables et membre
de la compagnie régionale des Commissaires aux Comptes de Rennes
Sarl au capital de 500.000 €
RCS Saint-Malo 449 262 054 APE 6920Z
TVA intracommunautaire : FR 80419262054

Siège Social
18, avenue Jean Jaurès
BP 83
35406 SAINT-MALO cedex
Tél. : 02 99 40 99 40
Fax : 02 99 40 21 05
Email : a2estm@a2ecodex.fr

28, rue des Jardins de Val
BP 70105
35802 DINARD cedex
Tél. : 02 99 46 70 87
Fax : 02 99 46 68 57
Email : a2edin@a2ecodex.fr

1 bis, chemin de la Chaussée
BP 23
35120 DOL-DE-BRETAGNE cedex
Tél. : 02 99 40 29 16
Fax : 02 99 58 13 50
Email : a2edol@a2ecodex.fr

Sommaire

DESIGNATION	PAGES
Documents de synthèse	
Bilan	4
Compte de résultat	6
Annexe	
Principes, règles et méthodes comptables	10
Faits caractéristiques	11
Notes sur l'actif	12
Immobilisations	12
Notes sur le passif	14
Capitaux propres	14
Dettes	14
Comptes de régularisation passif	14
Autres informations	15



Documents de synthèse

BILAN ACTIF

			Exercice N, clos le :			
			31/01/2020		31/01/2019	
			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				
		Fonds commercial (1)	1 500		1 500	
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Avances et acomptes				
		Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	51 824	22 942	28 883	21 224
		Autres immobilisations corporelles	34 311	13 661	20 650	27 459
		Immobilisations en-cours				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Avances et acomptes				
		Participations (méthode de mise en équival.)				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		T.I.A.P				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	131		131	731
Total (II)			87 766	36 603	51 164	49 414
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	3 435		3 435	2 616
		En-cours de production de biens				
		En-cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés				
		Clients et comptes rattachés (3)				
		Autres créances (3)	23 616		23 616	14 723
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé				
		V.M.P (dont actions propres :)				
COMPTES DE RÉGULARISATION	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités		2 402		2 402	2 730
	Charges constatées d'avance (3)					
	Total (III)		29 453		29 453	20 069
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement d'obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I à VI)			117 219	36 603	80 616	69 483
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

		31/01/2020	31/01/2019
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 2 000)	2 000	2 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
	Ecarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :)		
	Réserve légale (3)	200	200
	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)	9 180	9 180
	Report à nouveau	-85 487	-17 020
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	11 367	-68 467
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total (I)	-62 740	-74 108
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		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	23 722	34 180
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)	47 375	19 579
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 929	40 811
	Dettes fiscales et sociales	43 330	34 621
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		14 400
	Instruments de trésorerie		
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)		
	Total (IV)	143 356	143 590
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I à V)	80 616	69 483
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	120 083	110 925
	(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	2 453	6 737

COMPTE DE RESULTAT

					31/01/2020	31/01/2019
Nombre de mois de la période					12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total	Total
	Ventes de marchandises					
	Production vendue	biens	347 269		347 269	230 015
		services				
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)		347 269		347 269	230 015
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation					
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)						
Autres produits (1) (11)				33	171	
Total des produits d'exploitation (2) (I)					347 302	230 187
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)				146 442	101 079
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				-819	-2 179
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)				73 495	67 604
	Impôts, taxes et versements assimilés				814	1 205
	Salaires et traitements				77 469	96 051
	Charges sociales (10)				14 544	20 670
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				17 275	12 215
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
	Autres charges (12)				2 413	1 265
Total des charges d'exploitation (4) (II)					331 634	297 908
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					15 668	-67 722
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					0
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des produits financiers (V)						-0
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (6)				3 153	1 543
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)					3 153	1 543
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					-3 153	-1 543
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					12 514	-69 265

COMPTE DE RESULTAT

		31/01/2020	31/01/2019
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	600	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (VII)	600	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	772	135
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	975	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	1 747	135
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-1 147	-135
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
	Impôts sur les bénéfices (X)		-933
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		347 902	230 187
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		336 534	298 654
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)		11 367	-68 467

Renvois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières	
			- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier	
			- Crédit-bail immobilier	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		
	(9)	Dont transferts de charges		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	2 260	374
	(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	347 268,89	230 015,28
	(15)	Résultat en Euros et centimes	11 367,35	-68 467,06

Annexe

Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément aux règles comptables en vigueur dans le respect des principes du Plan Comptable Général 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées selon la réglementation française en vigueur, résultant du Code de Commerce et des arrêtés du CRC (Comité de la réglementation Comptable).

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

Les informations qui suivent sont données pour que le lecteur des comptes puisse porter un jugement avisé.

1. Immobilisations.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les valeurs de cession estimées n'ont pas été déduites de cette base.

Les immobilisations ont été amorties selon les durées d'usage en vigueur.

Il n'a pas été identifié de composants dont la durée soit, de façon significative, différente de celle de la structure de l'immobilisation.

2. Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement.

Les titres détenus par l'entreprise sont comptabilisés sur la base du coût d'acquisition; si leur valeur à l'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

3. Valeurs d'exploitation

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition ou de production.

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; le coût de la sous activité et les intérêts sont exclus de la valeur des stocks.

Lorsque la valeur de réalisation est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée.

4. Créances et dettes

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale.

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

Les informations complémentaires concernant le bilan, le compte de résultat, les engagements de l'entreprise et les autres informations sont présentées dans les notes jointes.

Dérogations à une prescription comptable

Aucune dérogation à une prescription comptable n'a été pratiquée

Modification de présentation ou d'évaluation

Aucune modification de présentation ou d'évaluation n'est intervenue au cours de l'exercice.

Faits caractéristiques

Acquisition fonds de commerce et matériels 7 rue Winston Churchill à Dinard le 1er février 2019 pour 20 000€.

Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation		Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
			Acquisitions	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>					
- Fonds Commercial			1 500		1 500
- Autres immobilisations incorporelles					
Total			1 500		1 500
<u>Immobilisations corporelles</u>					
- Terrains					
- Constructions					
- Installations techniques, matériel et outillage industriels		33 324	18 500		51 824
- Autres instal, agencements, aménagements divers		22 735			22 735
- Matériel de transport		1 000		1 000	
- Autres immobilisations corporelles		11 576			11 576
Total		68 635	18 500	1 000	86 135
<u>Immobilisations financières</u>					
Immobilisations financières		731		600	131
Total		731		600	131
Total général		69 366	20 000	1 600	87 766

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables		Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
			Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>					
- Immobilisations incorporelles					
Total					
<u>Immobilisations corporelles</u>					
- Terrains					
- Constructions sur sol propre					
- Installations techniques, matériel et outillage industriels		12 100	10 841		22 942
- Autres instal, agencements, aménagements divers		5 880	4 104		9 983
- Matériel de transport		609	16	625	
- Autres immobilisations corporelles		1 363	2 315		3 678
Total		19 952	17 275	625	36 603
Total général		19 952	17 275	625	36 603

Fonds commercial

Désignation	Eléments achetés	Eléments réévalués	Eléments reçus	Global
Fonds de commerce	1 500			1 500
Total	1 500			1 500

Capitaux propres

Composition du capital social

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	100	20,00	2 000
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	100	20,00	2 000
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	27 383		6 163	21 221
Emprunts divers	15 000		3 858	11 142
Total	42 383		10 020	32 363

Comptes de régularisation passif

Détail des charges à payer

Désignation	Montant
Emprunts et comptes associés	80
Fournisseurs et comptes associés	4 120
Personnels et comptes associés	4 334
Etat et comptes associés	1 885
Total	10 419

Autres informations

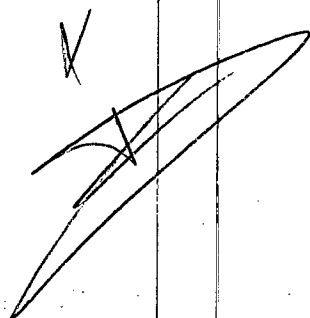
Echéance des créances

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	131	131	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie (antérieurement constituée))			
Personnel et comptes rattachés	18	18	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	5 008	5 008	
Taxe sur la valeur ajoutée	815	815	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	17 775	17 775	
Charges constatées d'avance			
Totaux	23 747	23 747	
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	2 453	2 453		
à 1 an max. à l'origine				
à plus d'1 an à l'origine	23 722	8 833	14 889	
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)	11 174	2 789	8 385	
Fournisseurs et comptes rattachés	28 929	28 929		
Personnel et comptes rattachés	5 978	5 978		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 815	8 815		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	26 597	26 597		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 939	1 939		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	36 201	36 201		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Total	145 808	122 534	23 274	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 020			

Copie certifiée conforme à
l'original
Le Président



A.D.C.B

SAS au capital de 2.000 €

Siège social :

7 rue Winston Churchill
35800 DINARD

Registre du Commerce et des Sociétés de SAINT MALO n° 817 758 246

Exercice social clos le : 31 janvier 2020

Texte de la proposition d'affectation du résultat votée
à l'assemblée générale du 2 février 2021

2ème résolution

L'assemblée générale, décide d'affecter le bénéfice de 11.367 € en totalité au compte « report à nouveau », en atténuation des déficits antérieurs.

Compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont de - 62.740 €.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous précisons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été de :

Exercice	Dividendes
30/01/2019	0 €
31/01/2018	0 €
31/01/2017	7.000 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

A L'ORIGINAL

de Président,

A.D.C.B

SAS au capital de 2.000 €

Siège social :

7 rue Winston Churchill

35800 DINARD

Registre du Commerce et des Sociétés de SAINT MALO n° 817 758 246

Procès-verbal de l'assemblée générale ordinaire du 02/02/2021

L'an deux mil vingt-et-un

Le deux février

Les associés de la Société A.D.C.B, société par actions simplifiée au capital de 2.000 € se sont réunis, au siège social, en assemblée générale ordinaire, sur convocation du Président.

Sont présents :

- | | |
|----------------------------------|----------------------------|
| - Monsieur Antoine DESCHAMPS | propriétaire de 51 actions |
| - Monsieur Jean-Philippe PLESTAN | propriétaire de 29 actions |
| - Madame Clémence D'ERSU | propriétaire de 20 actions |

Monsieur Antoine DESCHAMPS préside la séance en sa qualité de Président de la Société.

Le Président constate que les associés présents possèdent la totalité des actions composant le capital social et qu'en conséquence, l'assemblée peut valablement délibérer.

Il dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- les statuts de la société
- l'inventaire
- le rapport de gestion du Président
- le texte des résolutions soumises à l'approbation de l'assemblée.

Puis le Président déclare que l'inventaire, les comptes annuels, le rapport de gestion du Président, les rapports du Commissaire aux comptes, le texte des résolutions proposées, ainsi que tous les autres documents et renseignements prévus par les statuts, ont, conformément auxdits statuts, été communiqués aux associés 15 jours avant la réunion de l'assemblée. L'assemblée lui donne acte de ces déclarations.

Le Président rappelle ensuite que l'assemblée est appelée à statuer sur l'ordre du jour suivant :

- rapport de gestion du Président sur les comptes de l'exercice clos le 31 janvier 2020 ;
- rapport spécial sur les conventions visées aux articles L.227-10 et suivants du Code de commerce ; approbation de ces conventions ;
- approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 janvier 2020 et quitus au Président ;
- affectation des résultats ;
- questions diverses.

Il donne ensuite lecture de son rapport de gestion et du rapport spécial.

La discussion est alors ouverte et diverses observations sont échangées.

Personne ne demandant plus la parole, le Président met alors aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour :

1ère résolution

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport général du Commissaire aux comptes, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 janvier 2020 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ces rapports.

En conséquence, elle donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

2ème résolution

L'assemblée générale, décide d'affecter le bénéfice de 11.367 € en totalité au compte « report à nouveau », en atténuation des déficits antérieurs.

Compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont de - 62.740 €.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous précisons que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été de :

Exercice	Dividendes
30/01/2019	0 €
31/01/2018	0 €
31/01/2017	7.000 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

3ème résolution

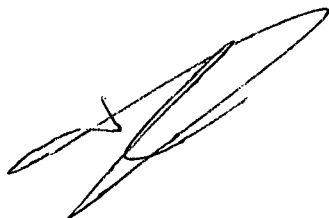
L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Président sur les conventions, approuve tant les conclusions de ce rapport, que les conventions sur lesquelles il porte.

Cette résolution, soumise à un droit de vote auquel les associés intéressés n'ont pas participé, est adoptée à l'unanimité.

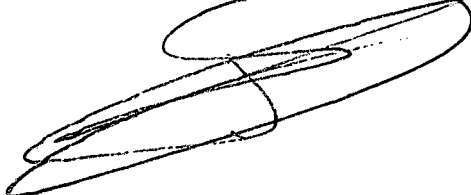
L'ordre du jour étant épuisé, et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal, qui a été signé par le Président et les associés après lecture.

Antoine DESCHAMPS



Jean-Philippe PLESTAN



Clémence D'ESRU

