RCS : AUBENAS
Code greffe : 0702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00095
Numéro SIREN : 400 800 934
Nom ou dénomination : ABNS

Ce dépôt a été enregistré le 27/06/2023 sous le numéro de dépôt 3065

DocuSign Envelope ID: 343D7019-29BA-4DE5-82C7-35D1EEC92186

ABNS

E.U.R.L. au capital de 7 622,45 Euros
Siège social :
Zone d'Activité commerciale de Moulon Ponson
07200 AUBENAS
RCS AUBENAS : 400 800 934

DECISION ORDINAIRE ANNUELLE DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 08/06/2023 AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter **un bénéfice** de **493 561,83** Euros, de la façon suivante :

- A titre de distribution de dividendes à l'associée unique pour un montant de **493 561,83** Euros

Pour copie certifiée conforme
La Gérance

DocuSigned by:
Valérie NAUDIN
9EA4CCB471254E1...

DocuSign Envelope ID: 343D7019-29BA-4DE5-82C7-35D1EEC92186

ABNS

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 — Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	5 931	1 825	4 106	0.13	294	0.02
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	1 212 128	4 377	1 207 751	36.88		
Installations techniques, matériel & outillage industriels	439 133	120 835	318 298	9.72	86 508	5.34
Autres immobilisations corporelles	743 662	284 882	458 780	14.01	49 752	3.07
Immobilisations en cours	3 000		3 000	0.09	16 800	1.04
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	***2 403 853***	***411 918***	***1 991 935***	60.83	***153 354***	9.47
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	32 462		32 462	0.99	27 570	1.70
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	14 931		14 931	0.46	3 133	0.19
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	286		286	0.01	111	0.01
. Personnel						
. Organismes sociaux					409	0.03
. Etat, impôts sur les bénéfices	66 819		66 819	2.04		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	166 652		166 652	5.09	17 001	1.05
. Autres	58 996		58 996	1.80	21 699	1.34
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	1 293		1 293	0.04	1 273	0.08
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	926 227		926 227	28.28	1 380 145	85.23
Charges constatées d'avance	15 179		15 179	0.46	14 661	0.91
TOTAL (II)	***1 282 844***		***1 282 844***	39.17	***1 466 001***	90.53
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***3 686 698***	***411 918***	***3 274 779***	100.00	***1 619 354***	100.00

DocuSigned by: Valérie NAUDIN 9EA4CCB471254E1...

DocuSign Envelope ID: 343D7019-29BA-4DE5-82C7-35D1EEC92186

ABNS

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 — Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	**7 622**	0.23	**7 622**	0.47
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	1 082	0.03	1 082	0.07
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	400 715	12.24	715	0.04
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	***493 562***	15.07	***917 618***	56.67
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***902 982***	27.57	***927 038***	57.25
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	4 602	0.14	3 141	0.19
TOTAL (III)	***4 602***	0.14	***3 141***	0.19
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	1 036 766	31.66	140 104	8.65
. Découverts, concours bancaires	435	0.01	450	0.03
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	475	0.01	601	0.04
. Associés	944	0.03	334	0.02
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 034 627	31.59	234 517	14.48
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	187 567	5.73	148 820	9.19
. Organismes sociaux	81 867	2.50	58 396	3.61
. Etat, impôts sur les bénéfices			70 112	4.33
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	15 929	0.49	12 388	0.76
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	8 475	0.26	23 405	1.45
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	111	0.00	49	0.00
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***2 367 196***	72.29	***689 176***	42.56
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***3 274 779***	100.00	***1 619 354***	100.00

DocuSign Envelope ID: 343D7019-29BA-4DE5-82C7-35D1EEC92186

ABNS

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	France	Exportation	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois) Total	%	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois) Total	%	Variation absolue (12 / 12)	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens	5 015 180		5 015 180	98.74	4 594 918	98.04	420 262	9.15
Production vendue services	64 241		64 241	1.26	92 090	1.96	-27 849	30.23
Chiffres d'Affaires Nets	**5 079 421**		**5 079 421**	100.00	**4 687 008**	100.00	**392 413**	8.37
Production stockée								
Production immobilisée			35 915	0.71	29 153	0.62	6 762	23.19
Subventions d'exploitation			910	0.02	355 806	7.59	-354 896	99.73
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges					22 292	0.48	-22 292	-100.00
Autres produits			3 248	0.06	5 308	0.11	-2 060	38.80
Total des produits d'exploitation (I)			***5 119 493***	100.79	***5 099 567***	108.80	***19 926***	0.39
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 215 799	23.94	1 086 609	23.18	129 190	11.89
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-4 892	-0.09	-10 566	-0.22	5 674	53.70
Autres achats et charges externes			1 484 294	29.22	1 378 234	29.41	106 060	7.70
Impôts, taxes et versements assimilés			83 558	1.65	75 266	1.61	8 292	11.02
Salaires et traitements			1 133 878	22.32	975 142	20.81	158 736	16.28
Charges sociales			232 094	4.57	163 395	3.49	68 699	42.04
Dotations aux amortissements sur immobilisations			58 185	1.15	48 448	1.03	9 737	20.10
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 461	0.03	1 186	0.03	275	23.19
Autres charges			256 342	5.05	233 607	4.98	22 735	9.73
Total des charges d'exploitation (II)			***4 460 719***	87.82	***3 951 321***	84.30	***509 398***	12.89
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**658 774**	12.97	**1 148 246**	24.50	**-489 472**	-42.62
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			1 871	0.04	52	0.00	1 819	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			***1 871***	0.04	***52***	0.00	***1 819***	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			3 181	0.06	830	0.02	2 351	283.25
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			***3 181***	0.06	***830***	0.02	***2 351***	283.25
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**-1 310**	-0.02	**-777**	-0.01	**-533**	-68.59
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**657 464**	12.94	**1 147 469**	24.48	**-490 005**	-42.69

DocuSign Envelope ID: 343D7019-29BA-4DE5-82C7-35D1EEC92186

ABNS

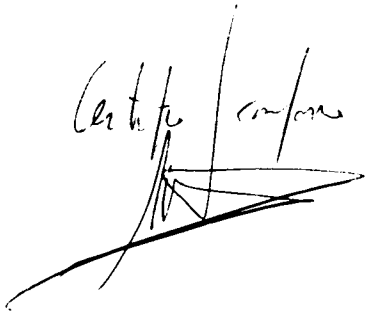
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			581	0.01	-581	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)			***581***	0.01	***-581***	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 107	0.08	722	0.02	3 385	468.84
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	4 729	0.09	626	0.01	4 103	655.43
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***8 836***	0.17	***1 348***	0.03	***7 488***	555.49
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-8 836**	-0.16	**-768**	-0.01	**-8 068**	N/S
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	155 066	3.05	229 083	4.89	-74 017	-32.30
Total des Produits (I+III+V+VII)	***5 121 365***	100.83	***5 100 199***	108.82	***21 166***	0.42
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***4 627 803***	91.11	***4 182 582***	89.24	***445 221***	10.64
RÉSULTAT NET	**493 562** *Bénéfice*	9.72	**917 618** *Bénéfice*	19.58	**-424 056**	-46.20
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

DocuSign Envelope ID: 343D7019-29BA-4DE5-82C7-35D1EEC92186

Annexes



DocuSign Envelope ID: 343D7019-29BA-4DE5-82C7-35D1EEC92186

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 3 274 779,45 Euros
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 493 561,83 Euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Règles et méthodes comptables

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,

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,

- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciel informatique	**1 à 3 ans**
Construction sol autrui	**2 ans**
Matériel industriel	**3 à 7 ans**
Installation générale agencement aménagement divers	**3 à 10 ans**
Travaux full image	**6 à 8 ans**
Matériel de transport	**5 ans**
Mobilier de bureau et informatique	**2 à 5 ans**
Mobilier	**3 à 7 ans**

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

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.

CREANCES ET DETTES

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

Faits significatifs de l'exercice :

- Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

Sur le premier trimestre 2022, les mesures sanitaires ont été maintenues.
Jusqu'au 28 février 2022, le port du masque a été obligatoire dans les restaurants soumis au pass vaccinal.
A partir du 14 mars 2022, le pass vaccinal n'a plus été obligatoire dans les restaurants.

- Travaux

De très importants travaux ont eu lieu pendant 12 semaines et le restaurant a été fermé 6 semaines du 23 octobre au 5 décembre 2022.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017

- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.



DocuSign Envelope ID: 343D7019-29BA-4DE5-82C7-35D1EEC92186

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au debut d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 741		4 190
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	3 228		1 212 128
Installations techniques, matériel et outillages industriels	393 623		264 283
Autres installations, agencements, aménagements	840 340		191 243
Matériel de transport	30 407		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	204 321		243 452
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	16 800		3 000
Avances et acomptes			
TOTAL	**1 488 718**		**1 914 106**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	**1 490 459**		**1 918 296**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			5 931	5 931
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				1 212 128
Installations générales, agencements, constructions		3 228	1 212 128	
Installations techniques, matériel et outillages industriels		218 773	439 133	439 133
Autres installations, agencements, aménagements		653 236	378 347	378 347
Matériel de transport			30 407	30 407
Matériel de bureau, informatique, mobilier		112 864	334 908	334 908
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		16 800	3 000	
Avances et acomptes				
TOTAL		**1 004 901**	**2 397 922**	**2 394 922**
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL		**1 004 901**	**2 403 853**	**2 400 853**

DocuSign Envelope ID: 343D7019-29BA-4DE5-82C7-35D1EEC92186

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Debut exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	1 447	377		1 825
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	3 228	4 377	3 228	4 377
Installations techniques, matériel et outillages industriels	307 115	32 492	218 773	120 835
Installations générales, agencements divers	832 542	7 435	653 236	186 741
Matériel de transport	1 588	6 081		7 669
Matériel de bureau, informatique, mobilier	191 185	12 151	112 864	90 472
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**1 335 658**	**62 537**	**988 101**	**410 093**
TOTAL GENERAL	**1 337 106**	**62 914**	**988 101**	**411 918**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	377				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	4 377				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 492				
Installations générales, agencements divers	7 435				
Matériel de transport	6 081				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	12 151				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**62 537**				
TOTAL GENERAL	**62 914**				

DocuSign Envelope ID: 343D7019-29BA-4DE5-82C7-35D1EEC92186

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	3 141	1 461		4 602
TOTAL Provisions	**3 141**	**1 461**		**4 602**
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	**3 141**	**1 461**		**4 602**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		1 461		

DocuSign Envelope ID: 343D7019-29BA-4DE5-82C7-35D1EEC92186

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	14 931	14 931	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	66 819	66 819	
- T.V.A	166 652	166 652	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	1 429	1 429	
Groupe et associés	14	14	
Débiteurs divers	57 839	57 839	
Charges constatées d'avance	15 179	15 179	
TOTAL GENERAL	**322 863**	**322 863**	

Montant des prêts accordés dans l'exercice	
Remboursements des prêts dans l'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	435	435		
- plus d'un an	1 036 766	300 623	736 143	
Emprunts et dettes financières divers	475	475		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 034 627	1 034 627		
Personnel et comptes rattachés	187 567	187 567		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81 867	81 867		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	15 929	15 929		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	8 475	8 475		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	944	944		
Autres dettes	111	111		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**2 367 196**	**1 631 053**	**736 143**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 109 580
Emprunts remboursés en cours d'exercice	213 033
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	12 973
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	58 109
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**71 082**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	550
Emprunts et dettes financières divers	944
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	449 934
Dettes fiscales et sociales	118 018
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	62
TOTAL	**569 507**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	15 179	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**15 179**	

DocuSign Envelope ID: 343D7019-29BA-4DE5-82C7-35D1EEC92186

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	500	15,24
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	500	15,24

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	5 015 180
Prestations de services	64 241
TOTAL	**5 079 421**

Répartition par marché géographique	Montant
France	5 079 421
Etranger	
TOTAL	**5 079 421**

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 240
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	**4 240**

DocuSign Envelope ID: 343D7019-29BA-4DE5-82C7-35D1EEC92186

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	8	
Employés	35	
Ouvriers		
TOTAL	**44**	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

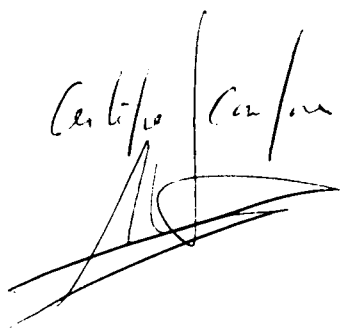
Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
TOTAL			

Commentaires :

Au vu du fort turnover la société n'a procédé ni à une évaluation ni à une comptabilisation des engagements pris en matière d'indemnités de départ à la retraite.

Engagements financiers reçus

La société PAUMAX, associée unique de la société ABNS s'est portée caution solidaire, en renonçant au bénéfice de discussion et de divsion, pour sûreté et garantie du paiement par ABNS de toutes sommes dues au titre du crédit de 2 000 000 Euros souscrit auprès du CIC, y compris les intérêts, commissions, pénalités, intérêts de retard, frais et accessoires



Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2018
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	7 622	7 622	7 622	7 622	7 622
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	5 079 421	4 687 008	3 816 964	5 424 293	4 993 251
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	713 003	1 196 961	749 284	1 022 595	901 200
c) Impôt sur les bénéfices	155 066	229 083	164 769	271 912	205 818
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	557 937	967 878	584 515	750 684	695 382
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	493 562	917 618	541 715	664 236	570 622
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	1 133 878	975 142	824 402	1 057 743	953 619
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	232 094	163 395	189 144	209 785	224 214

GROUPE VINGT SIX

EXPERTISE COMPTABLE

RESSOURCES HUMAINES / PAIE

ABNS

Société à responsabilité limitée au capital de 7.622 €

ZAC DE MOULON PONSON
07200 AUBENAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2022

Cabinet Bernard, 233 Rue Marie Curie, Z.A.de l'Etang, 26780 Châteauneuf-du-Rhône Tél. 04 75 01 38 19 • Fax 04 75 46 09 53
montelimar@groupevingtsix.com • wwww.groupevingtsix.com

VINGT 51

ABNS
ZAC DE MOULON PONSON
07200 AUBENAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'assemblée générale de la société ABNS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABNS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives, ainsi que sur :

- Le cycle immobilisations qui a fait l'objet d'une attention particulière compte tenu des investissements réalisés sur cet exercice ; ces derniers s'élèvent à 1.918 k€ et se terminent sur le prochain exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification des documents adressés à l'associé

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés à l'associé sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Gérante.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Certifié Conforme

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Châteauneuf-du-Rhône, le 14 juin 2023.

Le Commissaire aux Comptes

Cabinet BERNARD

Représenté par Olivier BERNARD

DocuSign Envelope ID: 62C17783-1C8D-4123-AC6B-D55FF26A6238

ABNS

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 — Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	5 931	1 825	4 106	0.13	294	0.02
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	1 212 128	4 377	1 207 751	36.88		
Installations techniques, matériel & outillage industriels	439 133	120 835	318 298	9.72	86 508	5.34
Autres immobilisations corporelles	743 662	284 882	458 780	14.01	49 752	3.07
Immobilisations en cours	3 000		3 000	0.09	16 800	1.04
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	***2 403 853***	***411 918***	***1 991 935***	60.83	***153 354***	9.47
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	32 462		32 462	0.99	27 570	1.70
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	14 931		14 931	0.46	3 133	0.19
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	286		286	0.01	111	0.01
. Personnel						
. Organismes sociaux					409	0.03
. Etat, impôts sur les bénéfices	66 819		66 819	2.04		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	166 652		166 652	5.09	17 001	1.05
. Autres	58 996		58 996	1.80	21 699	1.34
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	1 293		1 293	0.04	1 273	0.08
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	926 227		926 227	28.28	1 380 145	85.23
Charges constatées d'avance	15 179		15 179	0.46	14 661	0.91
TOTAL (II)	***1 282 844***		***1 282 844***	39.17	***1 466 001***	90.53
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	***3 686 698***	***411 918***	***3 274 779***	100.00	***1 619 354***	100.00

DocuSign Envelope ID: 62C17783-1C8D-4123-AC6B-D55FF26A6238

ABNS

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 — Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	**7 622**	0,23	**7 622**	0,47
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	1 082	0.03	1 082	0.07
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	400 715	12.24	715	0,04
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	***493 562***	15,07	***917 618***	56,67
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***902 982***	27.57	***927 038***	57,25
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	4 602	0.14	3 141	0.19
TOTAL (III)	***4 602***	0.14	***3 141***	0.19
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	1 036 766	31,66	140 104	8,65
. Découverts, concours bancaires	435	0,01	450	0.03
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	475	0.01	601	0.04
. Associés	944	0.03	334	0.02
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 034 627	31,59	234 517	14,48
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	187 567	5,73	148 820	9,19
. Organismes sociaux	81 867	2,50	58 396	3,61
. Etat, impôts sur les bénéfices			70 112	4,33
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	15 929	0,49	12 388	0,76
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	8 475	0,26	23 405	1,45
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	111	0,00	49	0,00
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***2 367 196***	72,29	***689 176***	42,56
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***3 274 779***	100,00	***1 619 354***	100,00

DocuSign Envelope ID: 62C17783-1C8D-4123-AC6B-D55FF26A6238

ABNS

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT	France	Exportation	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois) Total	%	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois) Total	%	Variation absolue (12 / 12)	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens	5 015 180		5 015 180	98.74	4 594 918	98.04	420 262	9.15
Production vendue services	64 241		64 241	1.26	92 090	1.96	-27 849	-30.23
Chiffres d'Affaires Nets	**5 079 421**		**5 079 421**	100.00	**4 687 008**	100.00	**392 413**	8.37
Production stockée								
Production immobilisée			35 915	0.71	29 153	0.62	6 762	23.19
Subventions d'exploitation			910	0.02	355 806	7.59	-354 896	99.73
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges					22 292	0.48	-22 292	-100.00
Autres produits			3 248	0.06	5 308	0.11	-2 060	38.80
Total des produits d'exploitation (I)			***5 119 493***	100.79	***5 099 567***	108.80	***19 926***	0.39
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 215 799	23.94	1 086 609	23.18	129 190	11.89
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			-4 892	-0.09	-10 566	-0.22	5 674	53.70
Autres achats et charges externes			1 484 294	29.22	1 378 234	29.41	106 060	7.70
Impôts, taxes et versements assimilés			83 558	1.65	75 266	1.61	8 292	11.02
Salaires et traitements			1 133 878	22.32	975 142	20.81	158 736	16.28
Charges sociales			232 094	4.57	163 395	3.49	68 699	42.04
Dotations aux amortissements sur immobilisations			58 185	1.15	48 448	1.03	9 737	20.10
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges			1 461	0.03	1 186	0.03	275	23.19
Autres charges			256 342	5.05	233 607	4.98	22 735	9.73
Total des charges d'exploitation (II)			***4 460 719***	87.82	***3 951 321***	84.30	***509 396***	12.89
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**658 774**	12.97	**1 148 246**	24.50	**-489 472**	-42.62
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			1 871	0.04	52	0.00	1 819	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			***1 871***	0.04	***52***	0.00	***1 819***	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			3 181	0.06	830	0.02	2 351	283.25
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			***3 181***	0.06	***830***	0.02	***2 351***	283.25
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			**-1 310**	-0.02	**-777**	-0.01	**-533**	-68.59
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			**657 464**	12.94	**1 147 469**	24.48	**-490 005**	-42.69

DocuSign Envelope ID: 62C17783-1C8D-4123-AC6B-D55FF26A6238

ABNS

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			581	0,01	-581	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)			***581***	0,01	***-581***	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 107	0,08	722	0,02	3 385	468.84
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	4 729	0,09	626	0,01	4 103	655.43
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***8 836***	0,17	***1 348***	0,03	***7 488***	555.49
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-8 836**	0,16	**-768**	-0,01	**-8 068**	N/S
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	155 066	3,05	229 083	4,89	-74 017	-32.30
Total des Produits (I+III+V+VII)	***5 121 365***	100,83	***5 100 199***	108,82	***21 166***	0,42
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***4 627 803***	91,11	***4 182 582***	89,24	***445 221***	10,64
RÉSULTAT NET	**493 562** *Bénéfice*	9,72	**917 618** *Bénéfice*	19,58	**-424 056**	-46,20
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

DocuSign Envelope ID: 62C17783-1C8D-4123-AC6B-D55FF26A6238

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 3 274 779,45 Euros
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 493 561,83 Euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Règles et méthodes comptables

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,

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,

- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciel informatique	**1 à 3 ans**
Construction sol autrui	**2 ans**
Matériel industriel	**3 à 7 ans**
Installation générale agencement aménagement divers	**3 à 10 ans**
Travaux full image	**6 à 8 ans**
Matériel de transport	**5 ans**
Mobilier de bureau et informatique	**2 à 5 ans**
Mobilier	**3 à 7 ans**

DocuSign Envelope ID: 62C17783-1C8D-4123-AC6B-D55FF26A6238

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

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.

CREANCES ET DETTES

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

Faits significatifs de l'exercice :

- **Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)**

Sur le premier trimestre 2022, les mesures sanitaires ont été maintenues.
Jusqu'au 28 février 2022, le port du masque a été obligatoire dans les restaurants soumis au pass vaccinal.
A partir du 14 mars 2022, le pass vaccinal n'a plus été obligatoire dans les restaurants.

- **Travaux**

De très importants travaux ont eu lieu pendant 12 semaines et le restaurant a été fermé 6 semaines du 23 octobre au 5 décembre 2022.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017

- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.



DocuSign Envelope ID: 62C17783-1C8D-4123-AC6B-D55FF26A6238

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 741		4 190
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	3 228		1 212 128
Installations techniques, matériel et outillages industriels	393 623		264 283
Autres installations, agencements, aménagements	840 340		191 243
Matériel de transport	30 407		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	204 321		243 452
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	16 800		3 000
Avances et acomptes			
TOTAL	**1 488 718**		**1 914 106**
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL	**1 490 459**		**1 918 296**

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			5 931	5 931
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				1 212 128
Installations générales, agencements, constructions		3 228	1 212 128	
Installations techniques, matériel et outillages industriels		218 773	439 133	439 133
Autres installations, agencements, aménagements		653 236	378 347	378 347
Matériel de transport			30 407	30 407
Matériel de bureau, informatique, mobilier		112 864	334 908	334 908
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		16 800	3 000	
Avances et acomptes				
TOTAL		**1 004 901**	**2 397 922**	**2 394 922**
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GENERAL		**1 004 901**	**2 403 853**	**2 400 853**

DocuSign Envelope ID: 62C17783-1C8D-4123-AC6B-D55FF26A6238

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	1 447	377		1 825
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	3 228	4 377	3 228	4 377
Installations techniques, matériel et outillages industriels	307 115	32 492	218 773	120 835
Installations générales, agencements divers	832 542	7 435	653 236	186 741
Matériel de transport	1 588	6 081		7 669
Matériel de bureau, informatique, mobilier	191 185	12 151	112 864	90 472
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	**1 335 658**	**62 537**	**988 101**	**410 093**
TOTAL GENERAL	**1 337 106**	**62 914**	**988 101**	**411 918**

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	377				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	4 377				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 492				
Installations générales, agencements divers	7 435				
Matériel de transport	6 081				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	12 151				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	**62 537**				
TOTAL GENERAL	**62 914**				

DocuSign Envelope ID: 62C17783-1C8D-4123-AC6B-D55FF26A6238

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	3 141	1 461		4 602
TOTAL Provisions	**3 141**	**1 461**		**4 602**
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	**3 141**	**1 461**		**4 602**
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		1 461		

DocuSign Envelope ID: 62C17783-1C8D-4123-AC6B-D55FF26A6238

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	14 931	14 931	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	66 819	66 819	
- T.V.A	166 652	166 652	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	1 429	1 429	
Groupe et associés	14	14	
Débiteurs divers	57 839	57 839	
Charges constatées d'avance	15 179	15 179	
TOTAL GENERAL	**322 863**	**322 863**	

Montant des prêts accordés dans l'exercice	
Remboursements des prêts dans l'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	435	435		
- plus d'un an	1 036 766	300 623	736 143	
Emprunts et dettes financières divers	475	475		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 034 627	1 034 627		
Personnel et comptes rattachés	187 567	187 567		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81 867	81 867		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	15 929	15 929		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	8 475	8 475		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	944	944		
Autres dettes	111	111		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**2 367 196**	**1 631 053**	**736 143**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 109 580
Emprunts remboursés en cours d'exercice	213 033
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

DocuSign Envelope ID: 62C17783-1C8D-4123-AC6B-D55FF26A6238

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	12 973
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	58 109
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**71 082**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	550
Emprunts et dettes financières divers	944
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	449 934
Dettes fiscales et sociales	118 018
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	62
TOTAL	**569 507**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	15 179	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**15 179**	

DocuSign Envelope ID: 62C17783-1C8D-4123-AC6B-D55FF26A6238

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	500	15,24
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	500	15,24

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	5 015 180
Prestations de services	64 241
TOTAL	**5 079 421**

Répartition par marché géographique	Montant
France	5 079 421
Etranger	
TOTAL	**5 079 421**

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 240
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	**4 240**

DocuSign Envelope ID: 62C17783-1C8D-4123-AC6B-D55FF26A6238

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	8	
Employés	35	
Ouvriers		
TOTAL	**44**	

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité			
TOTAL			

Commentaires :

Au vu du fort turnover la société n'a procédé ni à une évaluation ni à une comptabilisation des engagements pris en matière d'indemnités de départ à la retraite.

Engagements financiers reçus

La société PAUMAX, associée unique de la société ABNS s'est portée caution solidaire, en renonçant au bénéfice de discussion et de divsion, pour sûreté et garantie du paiement par ABNS de toutes sommes dues au titre du crédit de 2 000 000 Euros souscrit auprès du CIC, y compris les intérêts, commissions, pénalités, intérêts de retard, frais et accessoires

Signé par
CONSEIL SUPERIEUR DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES
Le 15/06/2023

DocuSign Envelope ID: 343D7019-29BA-4DE5-82C7-35D1EEC92186

ABNS

E.U.RL. au capital de 7 622,45 Euros
Siège social :
ZAC de Moulon Ponson
07200 AUBENAS
RCS AUBENAS : 400 800 934

POUVOIR

Je soussignée Madame **Valérie NAUDIN**,

Demeurant à SAINT REMY DE PROVENCE (13210), 11 avenue Antoine de la Salle,

Agissant en qualité de Gérante de la société **ABNS**,

Donne par les présentes pouvoir au :

Cabinet NICOL & ASSOCIES, SARL au capital de 15 375 Euros sise 21 C, rue Jacques Cartier à VOISINS LE BRETONNEUX (78960) immatriculée au registre du commerce et des sociétés de VERSAILLES sous le numéro 481 806 180

De faire, pour moi et en mon nom, au Greffe du Tribunal de Commerce de AUBENAS, tous dépôts, immatriculations, modifications au Registre du Commerce et des Sociétés.

A cet effet, faire toutes déclarations, signer toutes pièces, payer et recevoir toutes sommes, en donner bonne et valable quittance, mainlevée ou décharge et généralement faire le nécessaire.

L'exécution de ce mandat vaudra décharge au mandataire.

Fait à AUBENAS,
Le 15/06/2023

DocuSigned by:
Valérie NAUDIN
9EA4CCB471254E1...

Page réservée aux autorités compétentes
pour délivrer le passeport
Página reservada a las autoridades competentes
para expedir el pasaporte / Forbeholdt de pasudstedende
myndigheder / Amtliche Vermerke
Προορίζεται για τις αρμόδιες αρχές που ίνει αρμόδιες για τιμ
Ειδοπιοιδ ίνι διαδαμμιοι / Page reserved for issuing authorities
Leathanaigh in eisithe d'ulaoisi eisiuni
Pagina riservata all'autorità
Opmerkingen van bevoegde instanties
Página reservada a las autoridades competentes
para emitir o passaporte / Varattu passimaniesi ranomaisille
Forbehöfet utien nande ovmagjie.

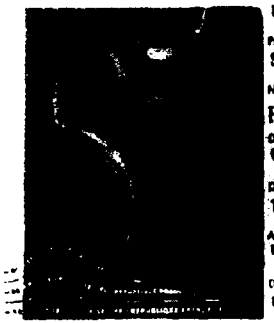
Ce passeport contient un composant électronique
Il convient d'en prendre soin, et en particulier
de ne pas le plier, le perforer, l'exposer à des températures
extrêmes ou à une humidité excessive.

Signature du titulaire

RÉPUBLIQUE FRANÇAISE

PASSEPORT
PASSPORT

P FRA 18FH20376



NICOL

Prénoms
Sté[redacted]trick,Michel

Nationalité
Fra[redacted]

Sexe M Taille 1,82 m Couleur des yeux BLEUE

Date
07 [redacted]

Lieu de naissance
PARIS 15E ARRONDISSEMENT

Date
18 [redacted]

Domicile
3e RUE GAMBETTA
78210 SAINT-CYR-L'ÉCOLE
FRANCE

Autorité/Authority
Préfecture des Yvelines VERSAILLES

Date d'expiration
07 04 2024

P<FRANICOL<<STEPHANE<PATRICK<MICHEL<<<<<<<<<
18FH203769FRA6602071M2404071<<<<<<<<<<<<<<00

Copie certifiée conforme
à l'original
05/01/2023

S. NICOL

Certifié conforme

Greffe du Tribunal de Commerce de Versailles
1 PL ANDRE MIGNOT
RP 1125
78011 VERSAILLES CEDEX

N° de gestion 2005B01446

Code de vérification : by2bqWSAnr
https://controle.infogreffe.fr/controle

Extrait Kbis

EXTRAIT D'IMMATRICULATION PRINCIPALE AU REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES
à jour au 11 avril 2023

IDENTIFICATION DE LA PERSONNE MORALE

Immatriculation au RCS, numéro	481 806 180 R.C.S. Versailles
Date d'immatriculation	19/04/2005
Dénomination ou raison sociale	**NICOL & ASSOCIES**
Sigle	CN&A
Forme juridique	Société à responsabilité limitée
Capital social	15 375,00 Euros
Adresse du siège	21 C Rue Jacques Cartier 78960 Voisins-le-Bretonneux
Durée de la personne morale	Jusqu'au 19/04/2104
Date de clôture de l'exercice social	31 décembre

GESTION, DIRECTION, ADMINISTRATION, CONTROLE, ASSOCIES OU MEMBRES

Gérant

Nom, prénoms	NICOL Stéphane
Date et lieu de naissance	Le 07/02/1966 à Paris 15e Arrondissement (75)
Nationalité	Française
Domicile personnel	35 Rue Gambetta 78210 Saint-Cyr-l'École

RENSEIGNEMENTS RELATIFS A L'ACTIVITE ET A L'ETABLISSEMENT PRINCIPAL

Adresse de l'établissement	21 C Rue Jacques Cartier 78960 Voisins-le-Bretonneux
Nom commercial	CABINET NICOL & ASSOCIES
Activité(s) exercée(s)	Expertise comptable, formation.
Date de commencement d'activité	15/03/2005
Origine du fonds ou de l'activité	Création
Mode d'exploitation	Exploitation directe

Le Greffier

FIN DE L'EXTRAIT

Cabinet Nicol & Associés

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE D'AUBENAS
10 RUE GEORGES COUDERC
07200 AUBENAS

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE D'AUBENAS
26 JUIN 2023
ARRIVÉE

Le 23/06/2023.

Objet : Dépôt des comptes annuels de la société ABNS de l'exercice clos le 31/12/2022

Monsieur le Greffier,

Nous vous prions de bien vouloir trouver ci-joint, aux fins de dépôt au Greffe, les documents suivants :

- Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) pour l'exercice clos le **31/12/2022**,
- L'affectation du résultat,
- Le rapport du Commissaire aux comptes
- Un pouvoir signé
- Pièce d'identité et un extrait KBIS du Mandataire

Le coût de ce dépôt est joint à la présente par chèque bancaire.

Nous vous prions d'agréer, Monsieur le Greffier, l'expression de nos sentiments distingués.

Stéphane NICOL
Expert-Comptable