RCS : LYON
Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 07410
Numéro SIREN : 833 356 702
Nom ou dénomination : ABCR - APPPLICATION BREVET CUISINE ET RESTAURANT

Ce dépôt a été enregistré le 14/11/2023 sous le numéro de dépôt B2023/042080

B&A
Borel et Associés

SAS ABCR
55 QUAI PAUL SEDALLIAN
69009 LYON

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Copie certifiée conforme

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2023

Désignation de l'entreprise : SAS ABCR — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : 55 QUAI PAUL SEDALLIAN 69009 LYON — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 8 3 3 3 5 6 7 0 2 0 0 0 3 9 — Néant ☐ *

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N, clos le, 31122022 Net 3	N-1 31122021 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement*	CX		CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
	Fonds commercial (1)	AH	30 000	AI	30 000	30 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AC		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	83 849	AS 79 271	4 578	21 501
	Autres immobilisations corporelles	AT	55 126	AU 32 183	22 943	22 987
	Immobilisations en cours	AV		AW		
	Avances et acomptes	AX		AY		
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
	Autres participations	CU	10	CV	10	10
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières *	BH	18 000	BI	18 000	18 000
	TOTAL (II)	BJ	**186 985**	BK **111 454**	**75 531**	**92 498**
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	22 000	BM	22 000	15 000
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	73 165	BY	73 165	36 924
	Autres créances (3)	BZ	22 157	CA	22 157	21 635
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	36 780	CG	36 780	85 300
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	961	CI	961	1 561
	TOTAL (III)	CJ	**155 063**	CK	**155 063**	**160 420**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN				
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	**342 049**	1A **111 454**	**230 594**	**252 918**

Renvois : (1) Dont droit au bail:	30 000	(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété. * Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

(2) BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2023

Désignation de l'entreprise SAS ABCR — Néant ☐*

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 3 000)	DA	3 000	3 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	(37 772)	(89 938)
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**30 183**	**52 166**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	(4 588)	(34 772)
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	53 337	77 609
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	15 400	68 539
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	116 294	104 497
	Dettes fiscales et sociales	DY	47 819	37 045
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	2 333	
	TOTAL (IV)	EC	**235 183**	**287 689**
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**230 594**	**252 918**

RENVOIS				
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	204 451	287 689
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 001	675

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Faits caractéristiques de l'exercice

Etat exprimé en **euros**

Fais significatifs de l'exercice :

Le conflit russo-ukrainien intervenu à la fin du mois de février 2022 a engendré des sanctions de la part des autorités européennes.

Cet évènement est sans lien direct ni prépondérant avec une situation ou un actif existant à la date de clôture, car notre société ne dispose pas d'implantation et n'exerce aucune activité dans ces pays. Cependant ce conflit a des répercussions indirectes sur nos activités exercées, notamment sur la hausse de certains coûts qui impactent les comptes de cetexercice.

Ce conflit se poursuivant post-clôture, l'exercice à venir sera également impacté par cette inflation, mais cette incidence n'est pas chiffrable à l'heure actuelle.

Pour autant la continuité d'exploitation de la société n'est pas compromise.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **230 594** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **905 499** euros et un total **charges** de **875 315** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **30 183** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Compte tenu des capitaux propres inférieurs à la moitié du capital social, l'application des principes comptables généralement admis dans un contexte normal de continuité d'exploitation pourrait s'avérer non appropriée.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes 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.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Informations générales complémentaires

La participation de la société HOLDING MOREAUD dans le capital de la société ABCR est devenue inférieure à 95% au cours de l'exercice 2022.
En conséquence de ce changement, le régime de l'intégration fiscale n'est plus applicable à compter du 1er janvier 2022.

Immobilisations

	Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	30 000					30 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**30 000**					**30 000**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	87 362				3 513	83 849
	Instal., agencement, aménagement divers	22 441		6 462			28 903
	Matériel de transport	5 000					5 000
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	21 223					21 223
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**136 027**		**6 462**		**3 513**	**138 975**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	10					10
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	18 000					18 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**18 010**					**18 010**
	TOTAL	**184 037**		**6 462**		**3 513**	**186 985**

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	65 862	16 799	3 390	79 271
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	5 061	3 023		8 084
	Matériel de transport	5 000			5 000
	Matériel de bureau, mobilier	15 616	3 483		19 099
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	91 539	23 306	3 390	111 454
	TOTAL	91 539	23 306	3 390	111 454

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

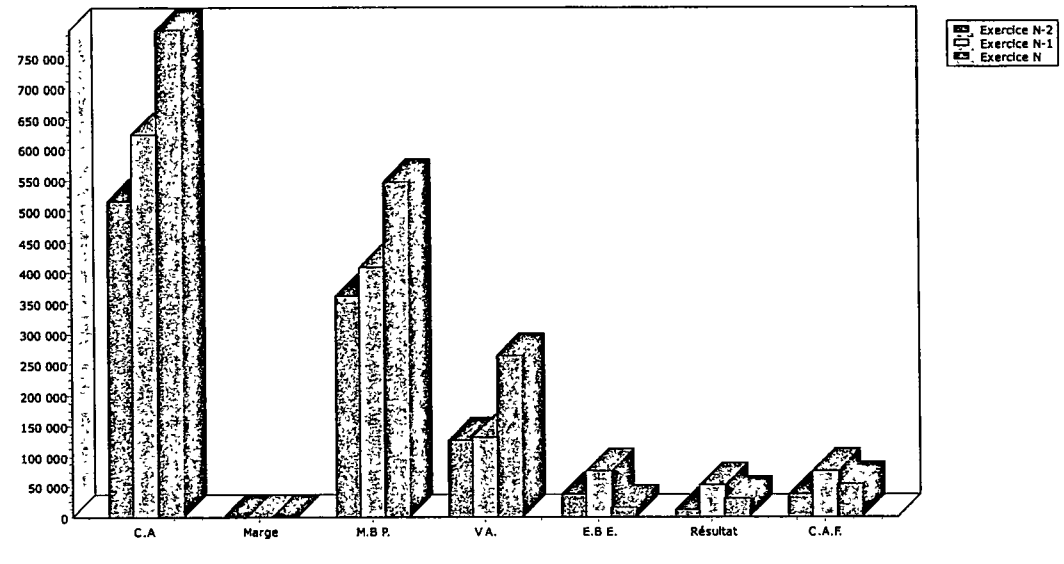
Créances et Dettes

Etat exprimé en euros	31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	18 000		18 000
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	73 165	73 165	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	14 619	14 619	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	7 538	7 538	
Charges constatées d'avances	961	961	
TOTAL DES CREANCES	**114 284**	**96 284**	**18 000**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	1 001	1 001		
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	52 336	25 004	27 332	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	116 294	116 294		
Personnel et comptes rattachés	11 819	11 819		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 700	12 700		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	22 440	22 440		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	859	859		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	15 400	12 000	3 400	
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 333	2 333		
TOTAL DES DETTES	**235 183**	**204 451**	**30 732**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	28 619			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	15 400			

Chiffres clés de l'entreprise

Etat exprimé en euros	31/12/2022	31/12/2021	Variation	N/N-1	31/12/2020
Nombre de mois	12	12			12
Chiffre d'affaires	794 862	623 216	*171 646*	*27,54*	516 076
Marge commerciale					
% sur vente de marchandises					
Marge brute de production	545 654	408 853	*136 801*	*33,46*	361 076
% sur production	*68,65*	*65,60*			*69,97*
Valeur ajoutée	264 212	132 682	*131 530*	*99,13*	126 832
% sur CA	*33,24*	*21,29*			*24,58*
Excédent brut d'exploitation	15 777	75 700	*(59 924)*	*-79,16*	36 642
% sur CA	*1,98*	*12,15*			*7,10*
Résultat net comptable	30 183	52 166	*(21 983)*	*-42,14*	11 094
% sur CA	*3,80*	*8,37*			*2,15*
Capacité d'autofinancement	53 612	75 896	*(22 283)*	*-29,36*	36 948
Besoin en fonds de roulement	(48 162)	(66 422)	*18 260*	*-27,49*	(4 652)
Nombre de jours de CA	*(21,81)*	*(38,37)*			*(3,25)*
Rotations (en jours)					
- Stock marchandises					
- Stock produits finis					
- Crédit fournisseurs	68,72	66,67			81,44
- Crédit clients	29,47	18,69			51,56



Stocks et En-cours

Etat exprimé en **euros**	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	22 000	15 000	7 000	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	22 000	15 000	7 000	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022
Total des Produits à recevoir		**48 281**
Autres créances clients		**42 278**
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	*42 278*	
Autres créances		**6 003**
FRS - AVOIRS NON PARVENUS	*2 920*	
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	*3 083*	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros** — **31/12/2022**

Total des Charges à payer		**20 449**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**1 089**
INTRETES COURUS / EMPRUNTS	*88*	
INTERETS BANCAIRES COURUS	*1 001*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**5 171**
FRS - FACTURES NON PARVENUES	*5 171*	
Dettes fiscales et sociales		**14 190**
PROV. CONGES PAYES	*11 094*	
PROV. CHARGES / CP	*2 675*	
ETAT - CHARGES A PAYER	*135*	
PROV. TAXE APPRENTISSAGE	*194*	
PROV. FORMATION CONTINUE	*92*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		961	961
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**961**

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2022
Emprunts	Nantissement du fonds de commerce	CIC	150 000	52 248
		TOTAL	150 000	52 248

ABCR - APPLICATION BREVET CUISINE ET RESTAURANT
Société par actions simplifiée au capital de 3 000 euros
Siège social : 55, Quai Paul Sédallian, 69009 LYON
833 356 702 RCS LYON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 15 JUIN 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 30 183,43 euros de la manière suivante :

Absorption des pertes antérieures 30 183,43 euros

L'Assemblée Générale constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 juin 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
Société HOLDING MOREAUD

