Bilan

Bilan actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	119 596	73 491	46 105	63 822
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	75 411	59 301	16 110	20 234
	Autres immobilisations corporelles	1 461 739	614 897	846 842	873 847
	Immobilisations corporelles en cours	192 550		192 550	50 532
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	10 000		10 000	
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	37 193		37 193	35 953
	TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	1 896 489	747 689	1 148 800	1 044 388
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières et autres approvisionnements	25 278		25 278	25 171
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CRÉANCES				
	Créances clients et comptes rattachés (ventes ou prestations de services)	192 224		192 224	107 507
	Autres créances	1 381 146		1 381 146	1 691 685
	Capital souscrit appelé non versé				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres	150 000		150 000	150 000
	INSTRUMENTS DE TRÉSORERIE				
	DISPONIBILITÉS	214 415		214 415	142 516
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	37 070		37 070	33 726
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	2 000 133		2 000 133	2 150 605
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Écarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	**3 896 622**	**747 689**	**3 148 933**	**3 194 993**

Bilan passif

		31/12/2022 Net	31/12/2021 Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves	864 508	1 306 299
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	-42 878	58 209
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	832 630	1 375 508
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
PROV.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	TOTAL PROVISIONS (II)		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	720 081	601 763
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	723 835	500 261
	Dettes fiscales et sociales	362 139	292 379
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	280	979
	Autres dettes	509 968	424 104
	Produits constatés d'avance		
	TOTAL DETTES (III)	2 316 303	1 819 485
	Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		**3 148 933**	**3 194 993**

ABE
Société par actions simplifiée au capital de 10 000 euros
Siège social : 3 RUE ANDRE CITROEN, 95130 FRANCONVILLE
835 403 437 RCS PONTOISE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 4 AVRIL 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 La perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 42 878,46 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 42 878,46 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 821 629,65 euros.

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

Année	Montant Dividendes
2022	500 000 €
2021	0 €
2020	0 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 4 avril 2023

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

Certifié conforme
La Présidente
Samia TABAHRITI



Annexes

Préambule 19

Principes et méthodes comptables 20

Événements significatifs de l'exercice 22

Informations complémentaires 23

Préambule

L'exercice fiscal clos le **31/12/2022** a une durée de **12 mois**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **3 148 933,13 €**.

Le résultat net comptable est une perte de **42 878,46 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

• Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles 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 règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue :

TYPE D'IMMOBILISATION	DURÉE D'AMORTISSEMENT
BÂTIMENTS, INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS	
MATÉRIEL ET OUTILLAGE	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
Bâtiments commerciaux	N/A
Bureaux	N/A
Agencements	5 à 15 ans
Mobilier	3 à 10 ans
Travaux	7 à 20 ans
Matériel	3 à 10 ans
Outillage	3 à 10 ans
Matériel de transport	N/A
Matériel informatique	3 à 10 ans
Logiciels	1 à 5 ans
Brevets	1 à 5 ans
Concessions	1 à 5 ans

• Immobilisations financières et valeurs mobilières 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

• Stocks

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Méthode de calcul des dépréciations :

Une 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.

ST

• Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour 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 provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

• Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Événements significatifs de l'exercice

- **Faits caractéristiques de l'exercice**

  Néant.

- **Evénements post-clôture**

  Néant.

Informations complémentaires

Informations relatives aux postes du bilan

- Tableau des immobilisations

RUBRIQUES	VALEUR BRUTE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE (A)	AUGMENTATIONS (B)	DIMINUTIONS (C)	VALEUR BRUTE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE (D)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Brevets	119 596,00			119 596,00
Fonds commercial				
Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Autres	1 460 189,00	269 512,00		1 729 701,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Prêts				
Autres	35 953,00	11 240,00		47 193,00

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

- Tableau des amortissements et dépréciations

RUBRIQUES	VALEUR BRUTE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE (A)	AUGMENTATIONS (B)	DIMINUTIONS (C)	VALEUR BRUTE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE (D)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Brevets	55 774,00	17 717,00		73 491,00
Fonds commercial				
Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Autres	515 576,00	158 622,00		674 198,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

- État des créances

	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	ENTRE UN AN ET 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières	37 193,00	37 193,00		
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	192 224,00	192 224,00		
Personnel et comptes rattachés	1 400,00	1 400,00		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux				
ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices	1 236,00	1 236,00		
TVA	79 035,00	79 035,00		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	1 137 177,00	1 137 177,00		
Débiteurs divers	139 039,00	139 039,00		
Charges constatées d'avance	37 070,00	37 070,00		
TOTAL	**1 624 374,00**	**1 624 374,00**		
Montants des prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

- État des dettes

	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	ENTRE UN AN ET 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de crédit	721 568,00	205 305,00	516 263,00	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	576 869,00	576 869,00		
Personnel et comptes rattachés	106 130,00	106 130,00		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	148 110,00	148 110,00		
ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	32 966,00	32 966,00		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 924,00	1 924,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	280,00	280,00		
Groupe et associés	509 865,00	509 865,00		
Autres dettes				
Produits constatées d'avance				
TOTAL	**2 097 712,00**	**1 581 449,00**	**516 263,00**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	204 247,00			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	85 666,00			
Montant des emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

- État des charges à payer et des produits à recevoir

CHARGES À PAYER	MONTANT	COMMENTAIRE
Intérêts courus	1 487,00	
Fournisseurs - factures non parvenues	19 619,00	
Dettes sociales	121 590,00	
Dettes fiscales	913,00	
TOTAL	**143 609,00**	0

PRODUITS À RECEVOIR	MONTANT	COMMENTAIRE
Clients - factures à établir	82 506,00	
TOTAL	**82 506,00**	0

- État des charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT	COMMENTAIRE
Exploitation	37 070,00	
TOTAL	**37 070,00**	0

- Tableau de variation du capital

CAPITAL SOCIAL	NOMBRES D'ACTIONS OU PARTS SOCIALES	VALEUR NOMINALE
Titres en début d'exercice	1 000,00	10,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	1 000,00	10,00

- Capitaux propres

RUBRIQUES	DÉBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION DE CAPITAL	RÉDUCTION DE CAPITAL	AFFECTATION DU RÉSULTAT	FIN D'EXERCICE
Capital	10 000,00				10 000,00
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	1 000,00				1 000,00
Autres réserves	1 306 299,00			-441 791,00	864 508,00
Actionnaires capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Résultat de l'exercice	58 208,69			-58 209,00	-42 878,00
TOTAL	1 375 507,69			-500 000,00	832 630,00

Dividendes distribués: 500 000 €

Engagements et opérations hors-bilan

- Dettes Garanties par des sûretés réelles

RUBRIQUE	DETTES GARANTIES	MONTANT DES SÛRETÉS	VALEURS COMPTABLES DES BIENS DONNÉS EN GARANTIE
Emprunts obligatoires			
Emprunts et dettes financières			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes			

Nantissement du fonds de commerce CAFE 3S