Bordereau attestant l'exactitude des informations - ORLEANS - 4502 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 25/07/2024 - 7237 - 2007 B 00461 - 497 696 724 - AB ORLEANS

AB ORLEANS
Société par actions simplifiée
Au capital de 8.000 €uros
Siège social : 24-26 Rue Royale
45000 ORLEANS
497 696 724 RCS ORLEANS

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE

DU 28 JUIN 2024

AFFECTATION DU RESULAT

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DECISION :

AFFECTATION DU RESULTAT

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 162.218,43 €uros.

ORIGINE

Résultat de l'exercice	**162.218,43 €uros.**
Affectation :	
A titre de dividendes *Entièrement attribuée à l'Associée unique*	**150.000,00 euros**
Le solde au compte « autres réserves » *Le portant ainsi à 236.572,99 €uros.*	**12.218,43 €uros**

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Il est précisé que le dividende mis en paiement, soit 150.000 €, n'est pas éligible à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts.

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associée unique prend acte qu'il a été distribué les dividendes suivants au titre des trois derniers exercices :

- Exercice clos le 31 décembre 2022 :
  NEANT

- Exercice clos le 31 décembre 2021 :
  60.000 €uros soit 60 €uros par titres,
  dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 60.000 €uros

- Exercice clos le 31 décembre 2020 :
  NEANT

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

LA PRESIDENCE

La société TEMPO CAFE

Représentée par Messieurs Nicolas et Gilles DUBREUIL

COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

POUR COPIE CERTIFIEE
CONFORME A L'ORIGINAL

SAS AB ORLEANS

24-26 rue Royale
45000 ORLEANS

ETATS FINANCIERS
AU
31/12/2023

Sommaire

1. ATTESTATION

Attestation de l' Expert Comptable 2

2. ETATS DE SYNTHESE **4**

Bilan 5

Compte de résultat 7

3. ANNEXE **8**

4. DETAIL DES COMPTES **18**

Bilan détaillé 19

Compte de résultat détaillé 23

5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES **28**

Liste simplifiée des immobilisations 29

6. LIASSE FISCALE **34**

Attestation de l' Expert Comptable

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la société,

la société SAS AB ORLEANS

pour l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023,conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	**1 491 971**
Chiffre d'affaires	**1 873 751**
Résultat net comptable (Bénéfice)	**162 218**

Fait à ORLEANS

Signé numériquement par
CONNECTIVE NV - Connective eSignatures pour le compte de
Fabien MERET
(fmeret@bidault-richard.fr)
Date: 16/05/2024 12:50:36
Signé avec le mot de passe à usage unique envoyé par email: 977235

MERET FABIEN
EXPERT-COMPTABLE

COMPTES ANNUELS 2023

ETATS DE SYNTHESE

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développem				
Concessions, brevets et droits assim	10 250		10 250	10 250
Fonds commercial	264 000		264 000	264 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et	155 682	140 592	15 090	16 445
Autres immobilisations corporelles	829 545	631 218	198 327	138 041
Immob. en cours / Avances & acomp				4 800
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	105		105	104
Prêts				
Autres immobilisations financières	14 555		14 555	13 562
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 274 137	771 810	502 327	447 202
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	41 127		41 127	43 195
Créances				
Clients et comptes rattachés	17 930		17 930	1 352
Fournisseurs débiteurs	126 743		126 743	78 728
Personnel	22 943		22 943	13 623
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	51 037		51 037	36 951
Autres créances	580 440		580 440	637 496
Divers				
Avances et acomptes versés sur co				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	124 320		124 320	162 168
Charges constatées d'avance	25 101		25 101	3 096
TOTAL ACTIF CIRCULANT	989 643		989 643	976 610
Charges à répartir sur plusieurs exer				
Prime de remboursement des obligat				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	2 263 780	771 810	1 491 971	1 423 812

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	**8 000**	**8 000**
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	**800**	**800**
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	**224 355**	**204 552**
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**162 218**	**19 802**
Subventions d'investissement	**11 458**	**17 708**
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**406 831**	**250 863**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*406 194*	*505 099*
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	**406 194**	**505 099**
Emprunts et dettes financières diverses	**287 072**	**367 185**
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**245 546**	**172 898**
Personnel	*64 311*	*66 796*
Organismes sociaux	*29 091*	*37 710*
Etat, Impôts sur les bénéfices	*18 481*	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*33 252*	*21 654*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*1 191*	*1 608*
Dettes fiscales et sociales	**146 327**	**127 767**
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**1 085 139**	**1 172 949**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**1 491 971**	**1 423 812**

COMPTES ANNUELS 2023

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AB ORLEANS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 491 971 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 162 218 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 07/05/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels et des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, fait l'objet d'une dépréciation lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	264 000			264 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelle	10 250			10 250
Immobilisations incorporelles	274 250			274 250
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	149 623	6 059		155 682
- Installations générales, agencements aménagements divers	563 308	107 293	9 361	661 240
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	165 661	4 299	1 656	168 304
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	4 800		4 800	
- Avances et acomptes		51 762	51 762	
Immobilisations corporelles	883 393	169 413	67 578	985 227
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	104	2		105
- Prêts et autres immobilisations financières	13 562	993		14 555
Immobilisations financières	13 666	994		14 660
ACTIF IMMOBILISE	**1 171 308**	**170 407**	**67 578**	**1 274 137**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		169 413	994	170 407
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**169 413**	**994**	**170 407**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		4 800		4 800
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		62 778		62 778
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**67 578**		**67 578**

Immobilisations incorporelles

Droit au bail

	31/12/2023
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelle				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	133 178	7 414		140 592
- Installations générales, agencements aménagements divers	444 570	36 512	9 361	471 721
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	146 358	14 794	1 656	159 496
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	724 106	58 720	11 017	771 810
ACTIF IMMOBILISE	**724 106**	**58 720**	**11 017**	**771 810**

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire		58 720	58 720
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice		**58 720**	**58 720**
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		11 017	11 017
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice		**11 017**	**11 017**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 838 751 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	14 555		14 555
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	17 930	17 930	
Autres	781 164	781 164	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	25 101	25 101	
Total	**838 751**	**824 196**	**14 555**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	17 330
FOURN.RRR AUT.AVOIRS A OBTENIR	114 441
ASSOCIES COMPT.COURANTS INT.CO	18 695
Total	**150 466**

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 085 139 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à plus de 1 an à l'origine	406 194	127 516	251 592	27 086
Emprunts et dettes financières divers (*	287 072	80 113	206 959	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	245 546	245 546		
Dettes fiscales et sociales	146 327	146 327		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Total	**1 085 139**	**599 502**	**458 551**	**27 086**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exerc	190 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	369 315			

Charges à payer

	Montant
FOURN.FACTURES NON PARVENUES	28 220
Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit	414
DETTES. PROV. CONGES A PAYER	27 777
CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	6 671
Etat - autres charges à payer	926
Total	**64 007**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	25 101		
Total	**25 101**		