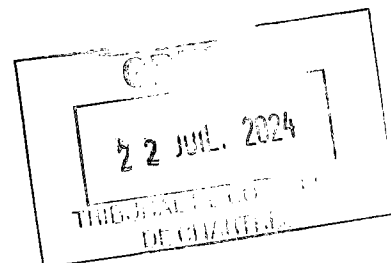


Bordereau attestant l'exactitude des informations - CHARTRES - 2801 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 12/08/2024 - B2024/006683 - 2010 B 00537 - 523 495 778 - AB CHARTRES



COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Pour COPIE CERTIFIÉE
CONFORME A L'ORIGINAL

SAS AB CHARTRES

**9 rue des Pierres Missigault
28630 BARJOUVILLE**

**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 32

Attestation de l' Expert Comptable

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

la société SAS AB CHARTRES

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	1 128 313
Chiffre d'affaires	2 030 889
Résultat net comptable (Bénéfice)	181 586

Fait à ORLEANS

Signé numériquement par CONNECTIVE
 NV - Connective eSignatures pour le
 compte de Fabien MERET
 (fmeret@bidault-richard.fr)
 Date: 17/05/2024 08:19:01
 Signé avec le mot de passe à usage
 unique envoyé par email: 243225

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	51 250	5 188	46 063	5 000
Fonds commercial	319 500		319 500	319 500
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et	39 552	32 112	7 440	3 994
Autres immobilisations corporelles	775 256	646 781	128 475	227 033
Immob. en cours / Avances & acomp				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	25 050		25 050	14 289
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 210 608	684 081	526 527	569 816
Stocks				
Matières premières et autres approv.	19 093		19 093	10 907
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 270		1 270	3 889
Fournisseurs débiteurs	46 428		46 428	34 407
Personnel	1 819		1 819	917
Etat, Impôts sur les bénéfices	1 000		1 000	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	22 082		22 082	3 243
Autres créances	256 709		256 709	1 317
Divers				
Avances et acomptes versés sur co				125
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	251 378		251 378	393 478
Charges constatées d'avance	2 006		2 006	6 497
TOTAL ACTIF CIRCULANT	601 785		601 785	454 781
Charges à répartir sur plusieurs exer				
Prime de remboursement des obligat				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 812 394	684 081	1 128 313	1 024 597

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	30 000	30 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 000	3 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	233 936	509
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	181 586	233 427
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	448 522	266 936
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		20 020
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		20 020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	433 007	353 928
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	433 007	353 928
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		140 721
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 867	82 521
Personnel	74 546	92 700
Organismes sociaux	31 837	44 302
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	12 311	21 523
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	6 234	1 947
Dettes fiscales et sociales	124 928	160 472
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 988	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	679 790	737 641
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 128 313	1 024 597

COMPTES ANNUELS

2023

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AB CHARTRES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 128 313 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 181 586 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.

- * Concessions, logiciels et brevets :
45000 euros de droits de franchises valables 10 ans
- * 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

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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	319 500			319 500
- Autres postes d'immobilisations incorporelle	31 250	45 000	25 000	51 250
Immobilisations incorporelles	350 750	45 000	25 000	370 750
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	47 394	5 615	13 457	39 552
- Installations générales, agencements aménagements divers	738 931			738 931
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	36 257	590	521	36 325
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	822 581	6 205	13 978	814 808
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	14 289	10 761		25 050
Immobilisations financières	14 289	10 761		25 050
ACTIF IMMOBILISE	1 187 620	61 966	38 978	1 210 608

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	45 000	6 205	10 761	61 966
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	45 000	6 205	10 761	61 966
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	25 000	13 978		38 978
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	25 000	13 978		38 978

Immobilisations incorporelles

Droit au bail

	31/12/2023
Éléments achetés	
Éléments réévalués	319 500
Éléments reçus en apport	
Total	319 500

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	26 250	3 938	25 000	5 188
Immobilisations incorporelles	26 250	3 938	25 000	5 188
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	43 400	2 169	13 457	32 112
- Installations générales, agencements aménagements divers	516 760	94 111		610 871
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 394	5 038	521	35 911
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	591 554	101 318	13 978	678 893
ACTIF IMMOBILISE	617 804	105 255	38 978	684 081

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	3 938	101 318	105 255
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	3 938	101 318	105 255
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés	25 000	13 978	38 978
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice	25 000	13 978	38 978

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 356 364 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	25 050		25 050
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 270	1 270	
Autres	328 038	328 038	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 006	2 006	
Total	356 364	331 314	25 050
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - RRR à obtenir	28 183
Associés - intérêts courus	3 632
Divers - produits à recevoir	13 383
Banque - Intérêts courus à recevoir	82
Total	45 281

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 30 000,00 euros décomposé en 30 titres d'une valeur nominale de 1 000,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	30	1 000,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	30	1 000,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 679 790 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	433 007	142 523	290 483	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 867	117 867		
Dettes fiscales et sociales	124 928	124 928		
Dettes sur immobilisations et comptes				
Autres dettes (**)	3 988	3 988		
Total	679 790	389 307	290 483	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	121 405			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	49 390
Int.courus s/emp.aup.etabl.t.crédi	679
Dettes provis. pr congés à payer	34 290
Personnel - autres charges à payer	9 388
Charges sociales s/congés à payer	8 532
Charges sociales - charges à payer	2 096
Etat - autres charges à payer	5 926
Divers - charges à payer	3 988
Total	114 289

Comptes de régularisation

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	2 006		
Total	2 006		

Notes sur le compte de résultat**Chiffre d'affaires****Répartition par secteur d'activité**

Secteur d'activité	31/12/2023
Ventes restaurant	2 030 889
TOTAL	2 030 889

AB CHARTRES
Société par actions simplifiée
Au capital de 30.000 Euros
Siège social : 9, Rue Pierre Missigault Z.A.C La Torche
28630 BARJOUVILLE
523 495 778 RCS CHARTRES

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE

DU 28 JUIN 2024

AFFECTATION DU RESULTAT

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 181.586,43 Euros, de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice **181.586,43 Euros**

Affectation :

A titre de dividendes **170.000,00 euros**

Entièrement attribuée à l'associée unique.

Le solde au compte « autres réserves » **11.586,43 Euros**

Le portant ainsi à 245.522,48 Euros

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

Il est précisé que le dividende mis en paiement, soit 170.000 €, 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

EXERCICES	DIVIDENDES
31/12/2020	430.000 € (*)
31/12/2021	70.000 € (**) 65.000 € (*)
31/12/2022	Néant

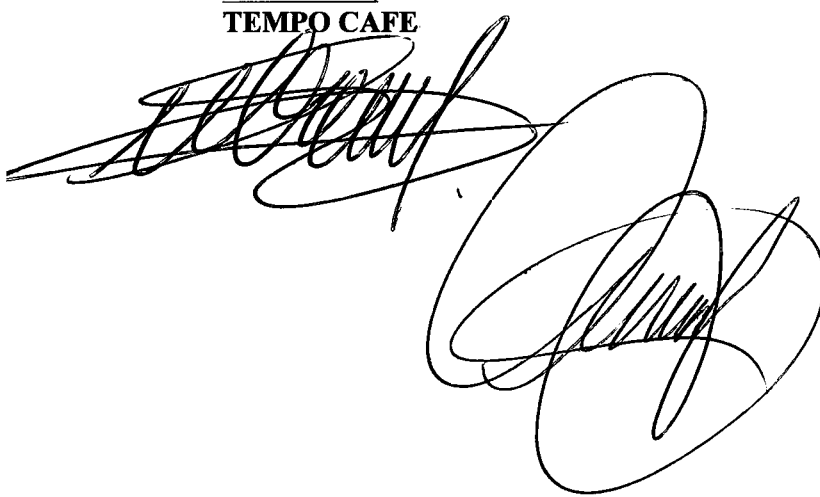


(*) dividendes non éligibles, en totalité, à l'abattement de 40% - Distribution décidée hors approbation des comptes

(**) dividendes non éligibles, en totalité, à l'abattement de 40%

Copie certifiée conforme

Le Président,
TEMPO CAFE

Two handwritten signatures in black ink. The first signature is on the left, and the second is on the right, both appearing to be stylized and overlapping.