

RCS : VALENCIENNES

Code greffe : 5906

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2019 B 00152

Numéro SIREN : 848 595 567

Nom ou dénomination : AB CAMBRAI

Ce dépôt a été enregistré le 27/07/2023 sous le numéro de dépôt 3654

1

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 - SD 2023

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

N°15949*05

Désignation de l'entreprise		AB CAMBRAI		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*		12	
Adresse de l'entreprise		8 rue de Rougeville 59300 VALENCIENNES		Durée de l'exercice précédent*		12	
Numéro SIRET*		84859556700019		Néant		☐ *	
				Exercice N clos le		31/12/2022	
				Brut 1		Amortissements, provisions 2	
						Net 3	
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)				AA			
AU TITRE IMMOBILISÉ *	Frais d'établissement*	AB		AC			
	Frais de développement*	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	1 583	AG		1 583	
	Fonds commercial (1)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	72 020	AK	71 078		942
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP	621 962	AQ	235 611		386 351
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	38 834	AS	30 700		8 134
	Autres immobilisations corporelles	AT	331 096	AU	196 513		134 583
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU		CV			
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières*	BH	18 206	BI			18 206
TOTAL (II)				BJ	1 083 700	BK	533 902
AU TITRE CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	3 414	BMI		3 414
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT	14 071	BU		14 071
	CRÉANCES *	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	620	BW		620
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	40	BY		40
		Autres créances (3)	BZ	42 484	CA		42 484
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD		CE		
DIVERS	Disponibilités	CF	160 234	CG		160 234	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	6 071	CI		6 071	
	TOTAL (III)	CJ	226 935	CK		226 935	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1 310 635	IA	533 902	776 733	
Renvois	(1) Dont droit au bail	(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 figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Désignation de l'entreprise		AB CAMBRAI		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 10 000)			DA	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)			DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)			DG	50 249
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	-227 711
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (I)			DL	-166 462
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	664 021
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	112 912
	Dettes fiscales et sociales			DY	132 498
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
	Autres dettes			EA	33 763
Compte régulier	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	943 195	
Ecart de conversion passif *			TOTAL (V)	ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	776 733	
RÉSERVES	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
			Ecart de réévaluation libre	ID	
			Réserve de réévaluation (1976)	IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	943 195	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AB CAMBRAI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Suite à la crise sanitaire COVID19, les comptes annuels peuvent présenter :

- évolution du crédit client et du crédit fournisseur à raison de l'événement ;
- report d'échéances ;
- prêts contractés dans le cadre de politiques de soutien (PGE notamment) ou dans d'autres cadres

Après la période du Covid la situation se rétablit doucement, mais l'augmentation de l'inflation et des salaires ralentit ce rétablissement.

Au 31/12 les capitaux propres sont négatifs

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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 comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles 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 à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AB CAMBRAI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CREANCES

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

PROVISIONS REGLEMENTEES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AB CAMBRAI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation

VALEUR NETTE

TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AB CAMBRAI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations Suite à réévaluation Acquisitions
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	73 603	
	Terrains			
	Constructions			
	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.		621 962	
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		37 705	1 129
	Inst. générales, agencés & aménagés divers			4 494
	Autres immos corporelles			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & mobilier informatique		325 976	716
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	985 642	6 339
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		18 206	
		TOTAL	18 206	
TOTAL GENERAL			1 077 451	6 339

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions Amortissements Pertes de valeur	Valeur brute des immob. fin ex	Réévaluation légale/Valeur d'origine
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		73 603	
	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons			621 962	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			38 834	
	Inst. gal. agen. amé. divers			4 494	
	Autres immos corporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Matériel de transport				
	Mat. bureau, inform., mobilier		90	326 602	
	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	90	991 891	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			18 206	
		TOTAL		18 206	
TOTAL GENERAL			90	1 083 700	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AB CAMBRAI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Amortissements au 01/01/2022	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions dotations de l'exercice	Moindres amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	48 423	22 655		71 078
TOTAL	48 423	22 655		71 078
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.	157 688	77 923		235 611
Inst. techniques matériel et outil. industriels	20 326	10 374		30 700
Autres		474		474
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Autres immob. corporelles				
Mat. bureau et informatiq., mob.	130 493	65 583	37	196 039
Emballages récupérables divers				
TOTAL	308 506	154 355	37	462 824
TOTAL GENERAL	356 929	177 009	37	533 902

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Amortissements au 01/01/2022	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions dotations de l'exercice	Moindres amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement				
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Sur sol propre				
Sur sol autrui				
Inst. agenc. et amén.				
Inst. techn. mat. et outillage				
Inst. gales, ag. am div				
Matériel transport				
Mat. bureau mobilier inf.				
Emballages réc. divers				
TOTAL				
Frais d'acquisition de titres de participations				
TOTAL GÉNÉRAL				
Total général non ventilé				

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Amortissements au 01/01/2022	Augmentations	Diminutions de l'exercice	Moindres amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler		10 083			10 083
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AB CAMBRAI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
	TOTAL			
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
	TOTAL GÉNÉRAL			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AB CAMBRAI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CRÉDIT-BAIL

	Valeur brute	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		À déduire	Déductions exercées	
Autres immos incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immos corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

	REVENUS PERÇUS		Total
	À déduire	Exercice	
Autres immos incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immos corporelles			
Immobilisations en cours			
TOTAL			

	VALEUR RESTANT À FAIRE		VALEUR RÉSIDUELLE		TOTAL
	À déduire	Exercice	À déduire	Exercice	
Autres immos incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Inst. matériels, outillages					
Autres immos. corpor.					
Immobilisations en cours					
TOTAL					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AB CAMBRAI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

LOCATIONS

Valeur d'origine	Capital exerc. antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total

Autres immobilisations incorporelles
Terrains
Constructions
Inst. matériels et outillages
Autres immobilisations corporelles
Immobilisations en cours

TOTAL

VALEUR RESTANT À PAYER

à 1 an au plus	à + 1 an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
----------------	------------------------------	-----------	-------

Autres immobilisations incorporelles
Terrains
Constructions
Inst. matériels, outillages
Autres immobilisations corporelles
Immobilisations en cours

TOTAL

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AS CAMBRAI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	18 206		18 206
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	40	40	
Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
Personnel et comptes rattachés	2 146	2 146	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 883	14 883	
Impôts sur les bénéfices	1 335	1 335	
Etat & autres	15 815	15 815	
Taxe sur la valeur ajoutée			
coll. publiques			
Autres impôts, taxes & versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	8 304	8 304	
Charges constatées d'avance	6 071	6 071	
	55 801	34 395	18 206
Montant des Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
- Créances représentatives de titres prêtés			
- Prêts accordés en cours d'exercice			
- Remboursements obtenus en cours d'exercice			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AB CAMBRAI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		6 071
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	6 071

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AS CAMBRAI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d 1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	664 021	664 021		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	112 912	112 912		
Personnel & comptes rattachés	71 291	71 291		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	33 135	33 135		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	21 965	21 965		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	6 107	6 107		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	33 763	33 763		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	943 195	943 195		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AB CAMBRAI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 174
Dettes fiscales et sociales	51 023
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	67 197

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AB CAMBRAI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 2 120,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 2,00 %

Départ volontaire à 65 ans

Taux de turn over 5,00 %

Taux d'augmentation annuel des salaires 5%

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Fonctionnaires	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						
	Autres	Dirigeants	Fonctionnaires			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

ENGAGEMENTS REÇUS

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AB CAMBRAI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AB CAMBRAI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		

TOTAL

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AB CAMBRAI

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

L'effectif au 31/12/2022 est de 29

LES EFFECTIFS

31/12/2022

31/12/2021

Personnel salarié :

Ingénieurs et cadres

Agents de maîtrise

Employés et techniciens

Ouvriers

Personnel mis à disposition :

Ingénieurs et cadres

Agents de maîtrise

Employés et techniciens

Ouvriers

AB CAMBRAI

Société par actions simplifiée au capital de 10.000 €

**Siège : VALENCIENNES (59300)
8, rue de la Rougeville**

R.C.S. VALENCIENNES 848.595.567.

ASSEMBLEE GENERALE DU 29 JUIN 2023

**APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

RAPPORT DE GESTION DU PRESIDENT

Chère associée,

Objet de la réunion

Nous vous avons réunis, conformément à la loi et aux statuts de notre société, en assemblée générale ordinaire, à l'effet de vous présenter notre rapport de gestion au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Tous les documents sociaux, comptes, rapports ou autres documents et renseignements s'y rapportant vous ont été communiqués ou mis à votre disposition dans les conditions et délais prévus par les dispositions légales, réglementaires et statutaires.

Situation de la société durant l'exercice écoulé

A l'effet de situer l'activité de notre société au cours de l'exercice écoulé, nous vous indiquons, au début de ce rapport, que le chiffre d'affaires H.T. réalisé par notre société s'est élevé à 1.725.821 € contre 1.179.908 € l'exercice précédent et que le résultat de l'exercice se traduit par une perte de 227.711 € après dotation aux amortissements de 177.009 €.

Le compte de résultat fait apparaître, pour les principaux postes, les chiffres suivants :



	Exercice 2021	Exercice 2022
Total des produits d'exploitation	1.602.602	1.732.486
Total des charges d'exploitation	1.537.937	1.953.411
Total des produits financiers	121	90
Total des charges financières	7.522	5.168
Total des produits exceptionnels	0	915
Total des charges exceptionnelles	2.036	2.623

Le résultat courant avant impôt ressort à (226.003) € contre 57.264 € l'exercice précédent.

A la clôture de l'exercice, notre actif immobilisé en valeur nette s'élevait à 549.798 € contre 720.522 € l'exercice précédent.

Au titre de l'exercice, nous avons procédé à des investissements pour un montant de 6.339 € hors immobilisations financières.

Nous avons fait l'acquisition de matériel de restaurant pour 1.129 €.

Nous avons également procédé à des travaux d'aménagement et d'agencements pour 4.494 €.

Enfin, nous avons fait l'acquisition de matériel et mobilier de bureau pour 716 €.

Nos immobilisations financières demeurent stables. Elles s'élèvent à 18.206 € (dépôts et cautionnements).

A l'exception de mobilier de bureau, nous n'avons sorti aucun élément de notre actif immobilisé.

Notre actif circulant est de 220.864 € (hors charges constatées d'avance) pour un endettement global de 943.195 €.

Notre stock a augmenté. Il s'élève à la clôture de l'exercice à 17.485 € contre 15.820 € précédemment. Il s'agit essentiellement de marchandises pour 14.071 €.

Nous n'avons constitué aucune provision sur le stock.

Cet exercice, nous avons versé des acomptes sur commandes pour 620 €. Nous n'en avons pas l'exercice dernier.

Notre en cours clients s'élève à 40 €. Nous n'en avons pas l'exercice précédent.

Conformément aux dispositions de l'article L 441-14 du code de commerce, vous trouverez ci-dessous les informations sur les délais de paiement selon le tableau prévu à l'article D 441-6 I 2° du code de commerce.

Article D 441-6-I 2 Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						
0 jour	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et +	Total 1 jour et +	
(A) Tranches de retard de paiement						
Nombre de factures concernées						
Montant total des factures concernées HT	40 €	€	€	€	€	€
Pourcentage du CA HT de l'exercice	%	%	%	%	%	%
(B) Factures exclues de (A) relatives à des créances litigieuses ou non comptabilisées						
Nombre des factures exclues						
Montant total des factures exclues	€					
(C) Délais de paiements de référence utilisés (contractuel ou délai légal article L 441-6 ou article L 443-1 du code de commerce)						
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais contractuels Délais légaux					

Les autres créances ont légèrement augmenté. Elles s'élèvent à 42.484 € contre 39.582 € précédemment. L'accroissement est dû aux avances au personnel qui est cet exercice de 2.146 € contre 1.690 € précédemment, à la créance URSSAF qui était de 8.259 € l'exercice dernier. Elle est de 14.883 € cette année. Coté diminution, nous avons cet exercice une créance d'IS de 1.335 € contre 2.671 € précédemment. Enfin, la TVA déductible s'élève à 15.815 € contre 18.834 € en 2021.

Nous avons moins de charges constatées d'avance. Elles s'élèvent à 6.071 € contre 18.627 € l'exercice dernier. Il s'agit essentiellement de publicités pour 5.094 € et d'abonnements pour 566 €.

Nous n'avons plus de charges à répartir. Pour rappel, nous en avions l'an dernier pour un montant de 10.083 €. Il s'agissait des frais d'émission de l'emprunt à étaler.

Nos dettes vis-à-vis de nos partenaires financiers diminuent. Elles s'élèvent à 664.021 € contre 801.025 € précédemment. Nous n'avons pas eu recours à de nouveaux prêts bancaires sur l'exercice.

Nous n'avons pas de dettes financières diverses.

L'endettement fournisseurs est en hausse. A la clôture de l'exercice il s'élève à 112.912 € contre 72.818 € précédemment. Il est vrai que nous avons eu cet exercice davantage d'achats de marchandises (+ 191.812€) et de charges externes (+ 95.293 €).

Conformément aux dispositions de l'article L 441-14 du code de commerce, vous trouverez ci-dessous les informations sur les délais de paiement selon le tableau prévu à l'article D 441-6 I 1° du code de commerce.

Article D 441-6-I 1 Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						
	0 jour	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et +	Total 1 jour et +
(A) Tranches de retard de paiement						
Nombre de factures concernées						
Montant total des factures concernées HT	62.491 €	21.652 €	3.809 €	1.453 €	40.577€	67.491€
Pourcentage du montant total des achats HT de l'exercice	7,13%	2,47%	0,43%	0,16%	4,63%	7,67%
(B) Factures exclues de (A) relatives à des créances litigieuses ou non comptabilisées						
Nombre des factures exclues						
Montant total des factures exclues	€					

04/8

(C) Délais de paiements de référence utilisés (contractuel ou délai légal article L 441-6 ou article L 443-1 du code de commerce)	
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais contractuels Délais légaux

Les dettes fiscales et sociales sont en hausse. Elles s'élèvent à 132.498 € contre 119.595 €.

Pour ce qui est des dettes sociales, elles s'élèvent à 104.426 € contre 101.235 € l'exercice dernier. Si les rémunérations dues ont augmenté (71.291 € contre 61.676 €), les charges URSSAF elles sont passées de 39.599 € à 33.135 € cet exercice.

Les dettes fiscales s'élèvent à 28.072 € contre 18.360 €. L'accroissement provient essentiellement de la TVA collectée qui est de 21.965 € contre 12.800 € l'an dernier. Les autres charges à payer augmentent également (6.107 € contre 5.560 €).

Enfin, nous avons un poste autres dettes en légère baisse (33.763 € contre 38.777 €).

Notre situation financière se présente comme suit :

SITUATION FINANCIERE		
	2021	2022
Fonds de Roulement	-634.273	-638.841
Excédent de financement d'exploitation	948.101	799.075
Trésorerie nette	313.828	160.234

Quant à l'exploitation, il convient de relever une hausse du chiffre d'affaires. En effet, celui-ci s'élève à 1.725.821 € contre 1.179.908 € l'an dernier. La progression est de l'ordre de 46,3 %.

Nous avons un peu de production immobilisée pour 9.014 €. Il s'agit d'avantage en nature.

Les transferts de charges et reprises de provisions ont fortement diminué (-2.697 € contre + 240.396 €). Nous n'avons pas eu recours au chômage partiel. Pour rappel, nous avons perçu

MP

l'an dernier un remboursement dû au chômage partiel pour un montant de 154.951 €. La fin de la pandémie a également mis fin au transfert COVID. Pour rappel, le montant de l'an dernier du transfert était de 65.274 €. En revanche, le transfert de charges d'exploitation a augmenté(54.551 €).

La subvention d'exploitation est cet exercice pratiquement inexistante (344 €) Pour rappel elle était de 176.394 € l'exercice précédent.

Nos achats de marchandises ont fortement augmenté. Ils se sont élevés pour l'exercice à 497.433 € contre 305.622 € auparavant. L'accroissement est ici de l'ordre de 62,8 % hors variation de stocks.

Les achats d'emballages ne sont pas significatifs.

Nos charges externes s'élèvent à 378.849 € contre 283.556 € auparavant. Elles représentent 21,95 % du chiffre d'affaires contre 24,03 % l'exercice dernier. Nous avons amélioré le ratio.

A l'exception des déplacements en baisse (- 10.869 €), Pratiquement tous les postes ont augmenté et notamment pour les plus significatifs : le gaz et l'électricité (+ 22.462 €) les loyers commerciaux et charges locatives (+ 18.360 €), les entretiens tous postes confondus et la maintenance (+ 21.973 €) et les publicités annonces et animations (+ 14.662 €).

Les impôts et taxes s'élèvent à 10.035 € contre 14.904 € précédemment. Tous les postes (hormis les droits d'auteur et la CFE) ont diminué.

Les frais de personnel sont en hausse. La masse salariale s'élève à 802.947 € contre 702.315 € précédemment. L'accroissement provient d'une part des salaires et appointement (+ 174.418 € hors rémunération de la présidence en baisse). Il est vrai que nous n'avons pas eu recours au chômage partiel (145.342 € l'an dernier) ni d'apprentis donc les salaires avaient été de 3.627 €. Sous cet angle, l'accroissement n'est plus que de 25.449 €. D'autre part les cotisations sociales (URSSAF POLE EMPLOI et retraites) sont passées de 92.170 € à 141.499 €.

Il est intéressant de mesurer la part des frais de personnel dans le chiffre d'affaires. Après calcul, pour réaliser 100 € de chiffre d'affaires au 31 décembre 2022 il faut engager 46,53 € de frais de personnel contre 59,52 € au 31 décembre 2021. Nous avons nettement amélioré le ratio.

Malgré cette nette amélioration, à cause de la très forte hausse des prix d'achat notre EBE est moins bon.

Nos dotations aux amortissements demeurent stables. Elles s'élèvent à 177.009 € contre 176.728 € précédemment.

Les autres charges s'élèvent à 86.603 €. Elles sont en hausse par rapport à l'an dernier (58.973 €). L'accroissement provient essentiellement des redevances « franchise » (+21.983 €).

Les produits financiers ne sont pas significatifs. Ils s'élèvent à 90 €.

Les charges financières ont diminué. Elles s'élèvent à 5.168 € contre 7.522 € l'exercice dernier. Il s'agit des intérêts sur emprunt.

Les produits exceptionnels s'élèvent à 915 €. Nos charges exceptionnelles ont augmenté (2.623 € contre 2.036 € précédemment). Il s'agit essentiellement de charges sur exercices antérieurs.

En définitif, notre résultat se solde par une perte de 227.711 €.

D'une manière générale, l'exercice a été marqué par une forte hausse des prix matières que nous n'avons pu répercuter sur notre carte qu'à compter de la rentrée. L'amélioration de certains ratios (charges externes/chiffre d'affaires et masse salariale/chiffre d'affaires) n'ont malheureusement pas été suffisants pour compenser. A cela, il convient également de noter que nous avons une dotation aux amortissements élevée.

Existence de succursales

Nous vous informons conformément aux dispositions de l'article L 232-1 II du code de commerce que la société ne dispose d'aucune succursale.

Montant des prêts interentreprises

Nous vous précisons conformément aux dispositions de l'article L 511-6 et R 511-2-1-1 II du code monétaire et financier que la société n'a consenti aucun prêt à moins de deux ans aux entreprises avec lesquelles elle entretient des liens économiques.

Activité de la société en matière de recherche et de développement

Aucune activité particulière n'a été exercée dans ce domaine.

Événements importants survenus depuis la date de clôture de l'exercice

Aucun événement important n'est à signaler.

Évolution prévisible de la société

Les perspectives pour l'exercice en cours et l'avenir immédiat, compte tenu des premiers mois d'activité sont meilleures. Nous avons revu notre carte et amélioré la gestion de notre effectif. Nous devrions dans ces conditions renouer avec les bénéfices.

MP

En tout état de cause, nous prenons toutes les mesures qui s'imposent pour agir au mieux des intérêts de la société et nous tenons à remercier tous ceux qui, par leurs efforts, contribuent à assurer le redressement de l'entreprise.

Changement de mode de présentation des comptes ou des méthodes d'évaluation

Aucune dérogation significative aux principes, règles et méthodes de base de la comptabilité ne mérite d'être signalée.

Affectation des résultats

L'affectation des résultats que nous vous proposons est conforme à la loi et à nos statuts.

Nous vous demandons d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à..... 227.711 €

Au report à nouveau

Dividendes mis en distribution au titre des exercices antérieurs

Nous vous rappelons, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du CGI, que les dividendes distribués depuis la constitution de la société se sont élevés respectivement à :

EXERCICE	REVENUS ELIGIBLES A LA REFACTION LEGALE		REVENUS NON ELIGIBLES A LA REFACTION LEGALE
	DIVIDENDES	AUTRES REVENUS DISTRIBUES	
2020	Néant	Néant	Néant
2021	25.000 €	Néant	Néant

Mandat des commissaires aux comptes

Aucun mandat de commissaires aux comptes n'arrive à expiration avec la présente assemblée. En effet, le mandat de ces derniers viendra à expiration lors de l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes de l'exercice qui sera clos le 31 décembre 2025.

18

Quotité de capital détenu par les salariés

Conformément aux dispositions de l'article L. 225-102 du Code de commerce, nous vous demandons de prendre acte de ce qu'à la clôture de l'exercice la participation des salariés telle que définie par ce texte ne représentait aucune fraction du capital social.

Il est précisé à cet égard que le personnel salarié de la société ne détient aucune participation au capital de la société dans le cadre d'un dispositif d'épargne salariale visé par ce texte. Par ailleurs, aucun plan d'option de souscription ou d'achat d'actions n'a été mis en place au bénéfice des membres du personnel de la société.

Nous vous précisons que l'obligation de consultation triennale de l'assemblée générale a été supprimée par la loi du 19 juillet 2019.

Les conventions réglementées

Nous vous précisons qu'une convention nouvelle visée à l'article L 227-10 du code de commerce a été conclue au titre du présent exercice soumis à votre approbation. Il s'agit d'une convention de trésorerie conclue entre la société-mère MARPIE et ses filiales en date à VALENCIENNES du 13 juillet 2022.

Conclusion

Nous vous demandons de donner quitus entier et définitif à votre Président de sa gestion pour l'exercice clos le 31 décembre 2022, ainsi qu'au commissaire aux comptes pour l'accomplissement de sa mission qu'il vous relate dans son rapport général.

Nous serons amenés dans les quatre mois à compter de la présente assemblée à délibérer sur la situation de notre société conformément aux dispositions de l'article L 225-248 du code de commerce.

Votre Président vous invite à délibérer sur le texte des résolutions qu'il vous propose.

Fait à VALENCIENNES, le 13 juin 2023



AB CAMBRAI

Société par actions simplifiée au capital de 10.000 €

Siège : VALENCIENNES (59300)

8, rue de la Rougeville

R.C.S. VALENCIENNES 848.595.567.

RÉSULTATS (ET AUTRES ÉLÉMENTS CARACTÉRISTIQUES) DE LA SOCIÉTÉ AU COURS DES CINQ DERNIERS EXERCICES

NATURE DES INDICATIONS	Exercice 2020	Exercice 2021	Exercice 2022	Exercice	Exercice
I. Capital en fin d'exercice :					
Capital social	10.000	10.000	10.000		
Nombre des actions ordinaires existantes	100	100	100		
Nombre des actions à dividende prioritaire (sans droit de vote) existantes					
Nombre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droits de souscription					
II. Opérations et résultats de l'exercice :					
Chiffre d'affaires hors taxes	1.294.476	1.179.908	1.725.821		
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotation aux amortissements et provisions	201.222	231.956	(50.702)		
Impôt sur les bénéfices	/	/	/		
Participation des salariés due au titre de l'exercice	/	/	/		
Résultat après impôts, participation des salariés et dotation aux amortissements et provisions	21.021	55.228	(227.711)		
Résultat distribué	/	25.000	/		
III. Résultats par action :					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotation aux amortissements et provisions	2.012,22	2.319,56	(507,02)		
Résultat après impôts, participation des salariés et dotation aux amortissements et provisions	210,21	552,28	(2.277,11)		
Dividende attribué à chaque action	/	250,00	/		
IV. Personnel :					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice		32	32		
Montant de la masse salariale de l'exercice	618.976	604.914	651.767		
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	62.648	97.407	151.180		

2/6

AB CAMBRAI
Société par actions simplifiée au capital de 10.000 €
Siège : VALENCIENNES (59300)
8, rue de la Rougeville

R.C.S. VALENCIENNES 848.595.567.

—————
ASSEMBLEE GENERALE DU 29 JUIN 2023

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2022
—————

PROPOSITION D'AFFECTATION

Perte de l'exercice 227.711 €

Au report à nouveau.

RESOLUTION D'AFFECTATION

TROISIEME DECISION AFFECTATION DU RESULTAT

L'associée unique sur proposition de la Présidence,
décide d'affecter la perte de l'exercice qui s'élève à 227.711 €

au report à nouveau.

L'associée unique reconnaît en outre qu'il lui a été rappelé, que les dividendes distribués depuis la constitution de la société e sont élevés respectivement à :

EXERCICE	REVENUS ELIGIBLES A LA REFACTION LEGALE		REVENUS NON ELIGIBLES A LA REFACTION LEGALE
	DIVIDENDES	AUTRES REVENUS DISTRIBUES	
2020	Néant	Néant	Néant
2021	25.000 €	Néant	Néant



Petite entreprise ayant un commissaire aux comptes
Demande de confidentialité du compte de résultat

DECLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS

(Article L. 232-25 al. 2 et L. 232-26 al. 2 du code de commerce)

Concernant la société suivante :

Dénomination **AB CAMBRAI**.....

Forme juridique **Société par actions simplifiée**.....

Numéro unique d'identification (Siren) **848.595.567**

Représentée par :

Nom **MARTINEZ**..... Prénom **Philippe**.....

☐ Agissant en qualité de représentant(e) légal(e)

☒ Etant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du code de commerce)

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022

☒ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes

☐ Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes

☐ Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

Signature

