

Bordereau attestant l'exactitude des informations - DOUAI - 5952 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 04/10/2024 - 5902 - 2019 B 00717 - 848 595 567 - AB CAMBRAI

F 24/16523
D 24/5302

2019 B 00717

①

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 - SD 2024

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



04 OCT. 2024

N°15949*06

Désignation de l'entreprise : AB CAMBRAI		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12			
Adresse de l'entreprise 4 rue des docks 59400 CAMBRAI		Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 84859556700019		Néant ☐ *			
		Exercice N clos le, 31/12/2023			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé		AA			
AC IIF IMMOBILISABLES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES IMMOBILISATIONS CORPORELLES IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Frais d'établissement*	AB	AC		
	Frais de développement	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	1 583	
	Fonds commercial (1)	AH	AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	71 718	301
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ	313 534	308 427
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	34 174	4 660
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	261 465	69 209
	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	BI		18 206
	TOTAL (II)		BJ	BK	680 892
AC IIF CIRCULANT STOCKS CREANCES DIVERS	Matières premières, approvisionnements	BL	BM		2 492
	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		14 553
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW		
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY		
	Autres créances (3)	BZ	CA		57 850
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC		
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE		
Disponibilités	CF	CG		160 951	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI		4 772
	TOTAL (III)	CJ	CK		240 619
	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	1A	680 892	643 006
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes: CP	(3) Part à plus d'1 an : CR		
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 - SD 2024

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

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 ☐ B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)			DG	50 249	
	Report à nouveau			DH	-227 711	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	-9 871	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	-176 333	
	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 obligatoires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	526 056	
	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	125 699	
	Dettes fiscales et sociales			DY	119 882	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	47 703	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	819 339		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	643 006		
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
			Écart de réévaluation libre		1D	
			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	432 218	
(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

3 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 - SD 2024

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

Désignation de l'entreprise : AB CAMBRAI							Néant ☐ *	
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	1 905 575	FB		FC	1 905 575	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG		FH		FI		
		FJ	1 905 575	FK		FL	1 905 575	
	Chiffres d'affaires nets *					FM		
	Production stockée *					FN	9 305	
	Production immobilisée *					FO		
	Subventions d'exploitation					FP		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FQ	5	
	Autres Produits (1) (11)					FR	1 914 884	
Total des produits d'exploitation (2) (I)								
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	510 834	
	Variation de stocks (marchandises) *					FT	-482	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	4 167	
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *					FV	923	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	425 921	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	12 682	
	Salaires et traitements *					FY	564 618	
	Charges sociales (10)					FZ	132 329	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements (dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al. 3) indiqué dans la case HS) * HS			GA	148 478	
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*			GC			
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD			
	Autres charges (12)					GE	95 264	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)							GF
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG	20 152
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	28	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	28	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	4 206	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	4 206	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	-4 178
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	15 974

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

Désignation de l'entreprise <u>AB CAMBRAI</u>										Néant ☐ *		
										Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	105	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	105	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	25 666	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	284	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	25 950	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	-25 845	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	1 915 017	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	1 924 889	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)										HN	-9 871	
RENVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO		
	(2)	Dont	{ produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							HY		
	(3)	Dont	{ - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier							HP	6 938	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								HQ		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IH	23 278	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IJ		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)								IK		
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)								IX		
		Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)								RC		
	(9)	Dont transferts de charges								RD		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)				(	dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS		A5	)	A1	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A2		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A3		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles		Facultatifs	A6		Obligatoires	A9		A4	95 258	
				dont cotisations facultatives Madelin	A7							
				dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8							
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :									Exercice N		
									Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
AMENDES ET PENALITES									450			
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES									1 938			
CHARGES SUR EX ANT									23 278			
VAL COMPL ELM ACTIF C									184			
ECART DE REGLEMENT									100	105		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N		
									Charges antérieures	Produits antérieurs		
CHARGES SUR EX ANT									23 278			

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AB CAMBRAI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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 31/12/2023 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.

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AB CAMBRAI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 FINANCIÈRES

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.

CRÉANCES

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 RÉGLEMENTÉES

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 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	73 603	
	Terrains			
	Constructions			
CORP.	Sur sol propre			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.		621 962	
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		38 834	
	Inst. générales, agencts & aménagts divers		4 494	
	Autres immos corporelles			
	Matériel de transport			
FIN.	Matériel de bureau & mobilier informatique		326 602	1 250
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	TOTAL		991 891	1 250
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		18 206	
	TOTAL		18 206	
	TOTAL GENERAL		1 083 700	1 250

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & développ.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		73 603	
	Terrains				
	Constructions				
CORP.	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				
	Mat. bureau, inform., mobilier		1 672	326 180	
FIN.	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL		1 672	991 470	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
FIN.	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			18 206	
	TOTAL			18 206	
	TOTAL GENERAL		1 672	1 083 278	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AB CAMBRAI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	71 078	641		71 718
TOTAL	71 078	641		71 718
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.	235 611	77 923		313 534
Inst. techniques matériel et outil. industriels	30 700	3 474		34 174
Autres				
Inst. générales agencem. amén.	474	899		1 373
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	196 039	65 541	1 488	260 092
Emballages récupérables divers				
TOTAL	462 824	147 838	1 488	609 173
TOTAL GENERAL	533 902	148 478	1 488	680 892

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
A. immo.							
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	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AB CAMBRAI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	18 206		18 206
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	4 306	4 306	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 163	8 163	
	Impôts sur les bénéfices	1 335	1 335	
	Etat & autres coll. publiques	37 157	37 157	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	6 890	6 890	
	Charges constatées d'avance	4 772	4 772	
TOTAUX		80 829	62 623	18 206
(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AB CAMBRAI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		4 772
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	4 772

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AB CAMBRAI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	526 056	138 934	387 121	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	125 699	125 699		
Personnel & comptes rattachés	72 974	72 974		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	32 427	32 427		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	13 204	13 204		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 277	1 277		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	47 703	47 703		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	819 339	432 218	387 121	

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 01/01/2023 au 31/12/2023

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	17 988
Dettes fiscales et sociales	51 914
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	69 902

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AB CAMBRAI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 775,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AB CAMBRAI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	23,00	
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	23,00	
Ouvriers		

AB CAMBRAI
Société par actions simplifiée au capital de 10.000 €
Siège : CAMBRAI (59400)
4, rue des Docks

R.C.S. DOUAI 848.595.567.

ASSEMBLEE GENERALE DU 28 JUIN 2024

APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

PROPOSITION D'AFFECTATION

Perte de l'exercice 9.871 €

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 9.871 €

au report à nouveau.

L'associée unique reconnaît en outre qu'il lui a été rappelé, que les dividendes distribués au titre des
trois derniers exercices se sont élevés respectivement à :

EXERCICE	REVENUS ELIGIBLES A LA REFACTION LEGALE		REVENUS ELIGIBLES A LA REFACTION LEGALE
	DIVIDENDES	AUTRES REVENUS DISTRIBUES	
2020	Néant	Néant	Néant
2021	25.000 €	Néant	Néant
2022	Néant	Néant	Néant



AB CAMBRAI

Société par actions simplifiée au capital de 10.000 €

**Siège : CAMBRAI (59400)
4, rue des Docks**

R.C.S. DOUAI 848.595.567.

ASSEMBLEE GENERALE DU 28 JUIN 2024

**APPROBATION DES COMPTES DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

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 2023.

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 1.905.575 € contre 1.725.821 € l'exercice précédent et que le résultat de l'exercice se traduit par une perte de 9.871 € après dotation aux amortissements de 148.478 €.

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

MP

	Exercice 2023	Exercice 2022
Total des produits d'exploitation	1.914.884	1.732.486
Total des charges d'exploitation	1.894.732	1.953.411
Total des produits financiers	28	90
Total des charges financières	4.206	5.168
Total des produits exceptionnels	105	915
Total des charges exceptionnelles	225.950	2.623

Le résultat courant avant impôt ressort à 15.974 € contre (226.003) € l'exercice précédent.

A la clôture de l'exercice, notre actif immobilisé en valeur nette s'élevait à 402.387 € contre 549.798 € l'exercice précédent.

Au titre de l'exercice, nous avons simplement fait l'acquisition de matériel de bureau pour 1.250 €.

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 235.847 € (hors charges constatées d'avance) pour un endettement global de 819.339 €. Bien que nous soyons toujours éloigné de la norme, notre ratio s'améliore. Il est à 0,29 contre 0,23 l'exercice précédent.

Notre stock demeure stable. Il s'élève à la clôture de l'exercice à 17.045 € contre 17.485 € précédemment. Il s'agit essentiellement de marchandises pour 14.553 €.

Nous n'avons constitué aucune provision sur le stock.

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

Cet exercice, nous n'avons aucun en-cours client. Nous en avons pour 40 € l'an dernier. Il n'y a donc pas lieu à informations sur les délais de paiement.

Les autres créances ont augmenté. Elles s'élèvent à 57.850 € contre 42.484 € précédemment. L'accroissement est dû aux avances au personnel qui est cet exercice de 4.306 € contre 2.146 € précédemment, et la TVA déductible qui s'élève à 37.157 € contre 15.815 € en

2022. Nous avons cet exercice une légère diminution de la créance URSSAF qui est de 8.163 €. Elle était de 8.259 € l'exercice dernier. La créance d'IS demeure stable à 1.335 €.

Nous avons moins de charges constatées d'avance. Elles s'élèvent à 4.772 € contre 6.071 € l'exercice dernier. Le détail vous est donné dans la liasse fiscale.

Nos dettes vis-à-vis de nos partenaires financiers diminuent. Elles s'élèvent à 526.056 € contre 664.021 € 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 125.699 € contre 112.912 € précédemment. Il est vrai que nous avons eu cet exercice davantage d'achats de marchandises (+ 15.368 €) et de charges externes (+ 47.072 €).

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	866 €	42.060 €	69.690€	227 €	4.283 €	116.260€
Pourcentage du montant total des achats HT de l'exercice	0,09%	4,47%	7,41%	0,02%	0,46%	12,36%
(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)						

MP

Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	Délais contractuels Délais légaux
--	--------------------------------------

Les dettes fiscales et sociales sont en baisse. Elles s'élèvent à 119.882 € contre 132.498 €.

Pour ce qui est des dettes sociales, elles s'élèvent à 105.401 € contre 104.426 € l'exercice dernier. Les rémunérations dues et les provisions pour congés payés ont légèrement augmenté (72.974 € contre 71.291 €). Les charges sociales sont passées de 33.135 € à 32.427 € cet exercice.

Les dettes fiscales s'élèvent à 14.481 € contre 28.072 €. La diminution provient essentiellement de la TVA collectée qui est de 13.204 € contre 21.965 € l'an dernier. Les autres charges à payer diminuent également (1.277 € contre 6.107 €).

Enfin, nous avons un poste autres dettes en augmentation (47.703 € contre 33.763 € précédemment).

Notre situation financière se présente comme suit :

SITUATION FINANCIERE		
	2023	2022
Fonds de Roulement	-191.599	-638.841
Excédent de financement d'exploitation	352.550	799.075
Trésorerie nette	160.951	160.234

Bien que négatif, notre fonds de roulement est moins préoccupant.

Quant à l'exploitation, il convient de relever une hausse du chiffre d'affaires. En effet, celui-ci s'élève à 1.905.575 € contre 1.725.821 € l'an dernier. La progression est de l'ordre de 10,4 %.

Nous avons un peu de production immobilisée pour 9.305 €. Il s'agit d'avantage en nature.

Nous n'avons pas de transferts de charges ni de subvention d'exploitation.

CH

Nos achats de marchandises ont augmenté. Ils se sont élevés pour l'exercice à 510.834 € contre 497.433 € auparavant. L'accroissement est ici de l'ordre de 2,7 % hors variation de stocks.

Les achats d'emballages ont augmenté. Ils s'élèvent à 4.167 € contre 2.200 € précédemment. Ils ne sont pas significatifs.

Notre marge commerciale a progressé.

Nos charges externes s'élèvent à 425.921 € contre 378.849 € auparavant. Elles représentent 22,14 % du chiffre d'affaires contre 21,95 % l'exercice dernier. Notre ratio demeure relativement stable.

Les principales variations relevées sur l'exercice concernant : à la hausse, les dépenses énergétiques (gaz électricité + 12.570 €), les loyers commerciaux et charges locatives (+32.129 €) et les voyages et déplacements (+ 13.507 €). A la baisse les annonces et publicités (- 9.468 €) et les commissions sur les tickets restaurants (- 3.831 €).

Les impôts et taxes s'élèvent à 12.682 € contre 10.035 € précédemment. Tous les postes (hormis la taxe d'apprentissage) ont augmenté.

Les frais de personnel sont en forte baisse. La masse salariale s'élève à 696.947 € contre 802.947 € précédemment. Il est vrai que notre effectif a diminué et que la présidence n'a perçu aucune rémunération). D'autre part les cotisations sociales (URSSAF POLE EMPLOI et retraites) sont passées de 141.499 € à 122.780 €.

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 2023 il faut engager 36,58 € de frais de personnel contre 46,53 € au 31 décembre 2022. Nous avons nettement amélioré le ratio.

Grâce à cette nette amélioration, notre EBE est nettement meilleur. Il s'élève à 263.889 € contre 45.380 € précédemment.

Nos dotations aux amortissements diminuent. Elles s'élèvent à 148.478 € contre 177.009 € précédemment.

Les autres charges s'élèvent à 95.264 €. Elles sont en hausse par rapport à l'an dernier (86.603 €). L'accroissement provient des redevances (franchise et marketing).

Le résultat d'exploitation est nettement meilleur. Il est positif à hauteur de 20.152 € alors qu'il était l'an dernier négatif de 220.925 €.

Les produits financiers ne sont pas significatifs. Ils s'élèvent à 28 €.

Les charges financières ont diminué. Elles s'élèvent à 4.206 € contre 5.168 € l'exercice dernier. Il s'agit des intérêts sur emprunt.

Les produits exceptionnels s'élèvent à 105 €. Nos charges exceptionnelles ont augmenté (25.950 € contre 2.623 € précédemment). Il s'agit essentiellement de charges sur exercices antérieurs.

En raison des charges exceptionnelles, notre résultat se solde par une perte de 9.871 €.

D'une manière générale, l'exercice a été nettement meilleur. L'amélioration cumulée du chiffre d'affaires, de la marge brute et du ratio masse salariale/chiffre d'affaires a permis de renouer avec un bénéfice d'exploitation. Le principal événement de l'exercice a été le transfert du siège social dans les locaux d'exploitation.

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 encourageantes. Au 31 mai, notre chiffre d'affaires était en progression de 4,1%. Nous avons de bons espoirs pour renouer avec les bénéfices.

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 poursuivre le redressement de l'entreprise.

JP

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..... 9.871 €

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 au titre des trois derniers exercices 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
2022	Néant	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.

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.

MP

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'aucune convention nouvelle visée à l'article L 227-10 du code de commerce n'a été conclue au titre du présent exercice.

Conclusion

Nous vous demandons de donner quitus entier et définitif à votre Président de sa gestion pour l'exercice clos le 31 décembre 2023, ainsi qu'au commissaire aux comptes pour l'accomplissement de sa mission qu'il vous relate dans son rapport général.

Vous aurez également 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 12 juin 2024

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and strokes, positioned at the bottom right of the page.

AB CAMBRAI

Société par actions simplifiée au capital de 10.000 €

Siège : CAMBRAI (59400)

4, rue des Docks

R.C.S. DOUAI 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 2023	Exercice
I. Capital en fin d'exercice :					
Capital social	10.000	10.000	10.000	10.000	
Nombre des actions ordinaires existantes	100	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	1.905.575	
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotation aux amortissements et provisions	201.222	231.956	(50.702)	138.607	
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)	(9.871)	
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)	1.386,07	
Résultat après impôts, participation des salariés et dotation aux amortissements et provisions	210,21	552,28	(2.277,11)	(98,71)	
Dividende attribué à chaque action	/	250,00	/	/	
IV. Personnel :					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice		32	32	29	
Montant de la masse salariale de l'exercice	618.976	604.914	651.767	564.618	
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, oeuvres sociales)	62.648	97.407	151.180	132.329	

VVP

S.F.M Commissariat aux Comptes

64 Rue Jean-Jaurès
59 880 Saint-Saulve

Jérôme Tison

Commissaire aux Comptes
Inscrit sur la liste des Commissaires aux comptes

SAS AB CAMBRAI

4 rue des Docks
59 400 CAMBRAI
RCS DOUAI 848 595 567

**Rapport du Commissaire aux Comptes
Sur les comptes
De l'exercice clos le 31/12/2023**

Assemblée générale du 28/06/2024 d'approbation des comptes de l'exercice
Clos le 31/12/2023
Ce rapport contient 17 pages

SAS AB CAMBRAI
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2023

Aux associés

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AB CAMBRAI relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le principe approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du gérant et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, arrêtés par la présidence, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

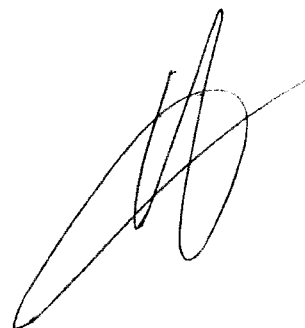
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

5.1

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint-Saulve le 14/06/2024
S.F.M Commissariat aux Comptes
Jérôme Tison
Commissaire aux Comptes



BILAN - ACTIF

AB CAMBRAI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF

	Valeurs au 31/12/23		% de	Valeurs au	% de
	Val. Brutes	Amort. & dépr	l'actif		l'actif
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISÉ					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions, brevets et droits similaires	1 583			1 583	
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles	72 020	71 718	301		
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles				59	
Terrains					
Constructions	621 962	313 534	308 427		
Installations tech., matériel & outillages	38 834	34 174	4 660		
Autres immobilisations corporelles	330 674	261 465	69 209		
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)				3	
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	18 206		18 206		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 083 278	680 892	402 387	63	
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours				3	
Matières premières et autres appro	2 492		2 492		
En-cours de production (biens et services)					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	14 553		14 553		
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances				9	
Créances Clients et Cptes rattachés (3)					
Autres créances (3)	57 850		57 850		
Capital souscrit - appelé non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	160 951		160 951	25	
Charges constatées d'avance (3)	4 772		4 772	1	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	240 619		240 619	37	
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecarts de conversion actif					
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 323 898	680 892	643 006	100	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

3.1

BILAN - PASSIF

AB CAMBRAI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	% du passif	Valeurs au	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 10 000)	10 000	2		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		8		
Réserve légale	1 000			
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	50 249			
Report à nouveau	-227 711	-35		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-9 871	-2		
SITUATION NETTE	-176 333	-27		
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-176 333	-27		
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	526 056	82		
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	125 699	20		
Dettes fiscales et sociales	119 882	19		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés				
Autres dettes	47 703	7		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	819 339	127		
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	643 006	100		

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

387 171

432 218

943 195

51

COMPTE DE RÉSULTAT

AB CAMBRAI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du Au	% CA	Variation en valeur en %
Produits d'exploitation (1)					
Ventes de marchandises	1 905 575	100			1 905 575
Production vendue (biens et services)					
Montant net du chiffre d'affaires	1 905 575	100			1 905 575
Production stockée					
Production immobilisée	9 305				9 305
Subventions d'exploitation					
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges					
Autres produits	5				5
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 914 884	100			1 914 884
Charges d'exploitation (2)					
Achats de marchandises	510 834	27			510 834
Variation de stocks	-482				-482
Achats de matières premières et autres approvisionnements	4 167				4 167
Variation de stocks	923				923
Autres achats et charges externes	425 921	22			425 921
Impôts, taxes et versements assimilés	12 682	1			12 682
Salaires et traitements	564 618	30			564 618
Charges sociales	132 329	7			132 329
Dot. aux amortissements et dépréciations					
Sur immobilisations : dot. aux amort.	148 478	8			148 478
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.					
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.					
Dotations aux provisions					
Autres charges	95 264	5			95 264
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 894 732	99			1 894 732
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	20 152	1			20 152
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun					
Bénéfice ou perte transférée					
Perte ou bénéfice transféré					

3.1

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

AB CAMBRAI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du Au	% CA	Variation en valeur en %
Produits financiers					
De participation (3)	28				28
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)					
Autres intérêts et produits assimilés (3)					
Reprises sur prov., dépréciations, transferts					
Différences positives de change					
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement					
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	28				28
Charges financières					
Dot. amortissements, dépréc., prov.					
Intérêts et charges assimilées (4)	4 206				4 206
Différences négatives de change					
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement					
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	4 206				4 206
RÉSULTAT FINANCIER	-4 178				-4 178
RÉSULTAT COURANT avant impôts	15 974	1			15 974
Produits exceptionnels					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital	105				105
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges					
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	105				105
Charges exceptionnelles					
Sur opérations de gestion	25 666	1			25 666
Sur opérations en capital	284				284
Dot. amortissements, dépréciations, prov.					
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	25 950	1			25 950
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-25 845	-1			-25 845
Participation des salariés aux résultats					
Impôt sur les bénéfices					
TOTAL DES PRODUITS	1 915 017	100			1 915 017
TOTAL DES CHARGES	1 924 889	101			1 924 889
Bénéfice ou Perte	-9 871	-1			-9 871

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AB CAMBRAI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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 31/12/2023 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.

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.

5.1

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AB CAMBRAI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 FINANCIÈRES

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.

CRÉANCES

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 RÉGLEMENTÉES

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

5.1

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AB CAMBRAI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	73 603		
CORP.	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.		621 962		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		38 834		
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		4 494		
	Autres immos corporelles				
	Matériel de transport				1 250
	Matériel de bureau & mobilier informatique		326 602		
FIN.	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL		991 891		1 250
	Participations évaluées par mise en équivalence				
FIN.	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		18 206		
		TOTAL	18 206		
TOTAL GENERAL			1 083 700		1 250

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			73 603	
CORP.	Terrains					
	Sur sol propre					
	Constructions					
	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					
	Matériel de transport					
	Mat. bureau, inform., mobilier		1 672		326 180	
FIN.	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL		1 672		991 470	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
FIN.	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				18 206	
		TOTAL			18 206	
TOTAL GENERAL			1 672		1 083 278	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AB CAMBRAI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	71 078	641		71 718
TOTAL	71 078	641		71 718
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.	235 611	77 923		313 534
Inst. techniques matériel et outil. industriels	30 700	3 474		34 174
Inst. générales agencem. amén.	474	899		1 373
Autres immobs corporelles				
Mat. bureau et informatiq., mob.	196 039	65 541	1 488	260 092
Emballages récupérables divers				
TOTAL	462 824	147 838	1 488	609 173
TOTAL GENERAL	533 902	148 478	1 488	680 892

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp.							
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							

5.1

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AB CAMBRAI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	18 206		18 206
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	4 306	4 306	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 163	8 163	
	Impôts sur les bénéfices	1 335	1 335	
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	37 157	37 157	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	6 890	6 890	
	Charges constatées d'avance	4 772	4 772	
TOTAUX		80 829	62 623	18 206
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

5.1

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AB CAMBRAI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		4 772
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	4 772

5.1

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AB CAMBRAI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	526 056	138 934	387 121	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	125 699	125 699		
Personnel & comptes rattachés	72 974	72 974		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	32 427	32 427		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	13 204	13 204		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 277	1 277		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	47 703	47 703		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	819 339	432 218	387 121	

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

5.1

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AB CAMBRAI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	17 988
Dettes fiscales et sociales	51 914
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	69 902

5.1

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AB CAMBRAI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 775,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

5.1

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

AB CAMBRAI

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	23,00	
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	23,00	
Ouvriers		