PETITE ENTREPRISE AYANT UN COMMISSAIRE AUX COMPTES

DEMANDE DE CONFIDENTIALITÉ DU COMPTE DE RÉSULTAT

JE SOUSSIGNÉ

Monsieur Julien LAVAULT demeurant 28 QUAI PAUL SÉDALLIAN 69009 LYON, agissant au nom et en ma qualité de Président de la société ABCR - APPPLICATION BREVET CUISINE ET RESTAURANT, SASU au capital de 3 000 euros, immatriculée au RCS de LYON sous le numéro 833 356 702, dont le siège social est situé : 40 AVENUE PASTEUR 69370 SAINT-DIDIER-AU-MONT-D'OR.

DÉCLARE

Que, concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, le ou les Commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve.

Monsieur Julien LAVAULT

Zone de signature



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

① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2024

Désignation de l'entreprise : **SAS ABCR**

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise : 55 QUAI PAUL SEDALLIAN 69009 LYON

Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * 8 3 3 3 5 6 7 0 2 0 0 0 3 9 Néant ☐ *

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Exercice N, clos le, 31122023 Net 3	N-1 31122022 Net 4
	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES — Frais d'établissement *	AB		AC			
	Frais de développement*	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG			
	Fonds commercial (1)	AH	30 000	AI		30 000	30 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES — Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	88 237	AS	83 664	4 574	4 578
	Autres immobilisations corporelles	AT	57 382	AU	32 614	24 768	22 943
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) — Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	10	CV		10	10
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières *	BH	18 000	BI		18 000	18 000
	TOTAL (II)	BJ	**193 629**	BK	**116 277**	**77 351**	**75 531**
ACTIF CIRCULANT	STOCKS * — Matières premières, approvisionnements	BL	29 900	BM		29 900	22 000
	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			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	695	BW		695	
	CREANCES — Clients et comptes rattachés (3) *	BX	101 747	BY		101 747	73 165
	Autres créances (3)	BZ	6 213	CA		6 213	22 157
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS — Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE			
	Disponibilités	CF	5 176	CG		5 176	36 780
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	1 998	CI		1 998	961
	TOTAL (III)	CJ	**145 729**	CK		**145 729**	**155 063**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler **(IV)**	CW					
	Primes de remboursement des obligations **(V)**	CM					
	Ecarts de conversion actif * **(VI)**	CN					
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	**339 358**	1A	**116 277**	**223 080**	**230 594**

Renvois : (1) Dont droit au bail: 30 000 (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 sont données dans la notice n° 2032

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

② BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2024

Désignation de l'entreprise **SAS ABCR** — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 3 000)	DA	3 000	3 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	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		
	Report à nouveau	DH	(7 588)	(37 772)
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	**45 506**	**30 183**
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	**40 918**	**(4 588)**
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	64 234	53 337
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	4 400	15 400
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	42 615	116 294
	Dettes fiscales et sociales	DY	65 914	47 819
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	5 000	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		2 333
	TOTAL (IV)	EC	**182 163**	**235 183**
	Ecarts de conversion passif * **(V)**	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	**223 080**	**230 594**

RENVOIS					
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — 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	180 048	204 451
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	36 835	1 001

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXES

31/12/2023

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **223 080** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **898 430** euros et un total **charges** de **852 924** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **45 506** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Compte tenu des capitaux propres inférieurs à la moitié du capital social, l'application des principes comptables généralement admis dans un contexte normal de continuité d'exploitation pourrait s'avérer non appropriée.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	30 000					30 000
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**30 000**					**30 000**
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	83 849		4 388			88 237
Instal., agencement, aménagement divers	28 903		4 205			33 108
Matériel de transport	5 000		987		5 987	
Matériel de bureau, informatique et mobilier	21 223		3 050			24 273
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**138 975**		**12 630**		**5 987**	**145 619**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	10					10
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	18 000					18 000
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**18 010**					**18 010**
TOTAL	**186 985**		**12 630**		**5 987**	**193 629**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	79 271	4 393		83 664
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	8 084	3 647		11 731
	Matériel de transport	5 000	56	5 056	
	Matériel de bureau, mobilier	19 099	1 783		20 882
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**111 454**	**9 879**	**5 056**	**116 277**
	TOTAL	**111 454**	**9 879**	**5 056**	**116 277**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**

CREANCES

	31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	18 000		18 000
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	101 747	101 747	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	4 050	4 050	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	2 162	2 162	
Charges constatées d'avances	1 998	1 998	
TOTAL DES CREANCES	**127 958**	**109 958**	**18 000**

Prêts accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

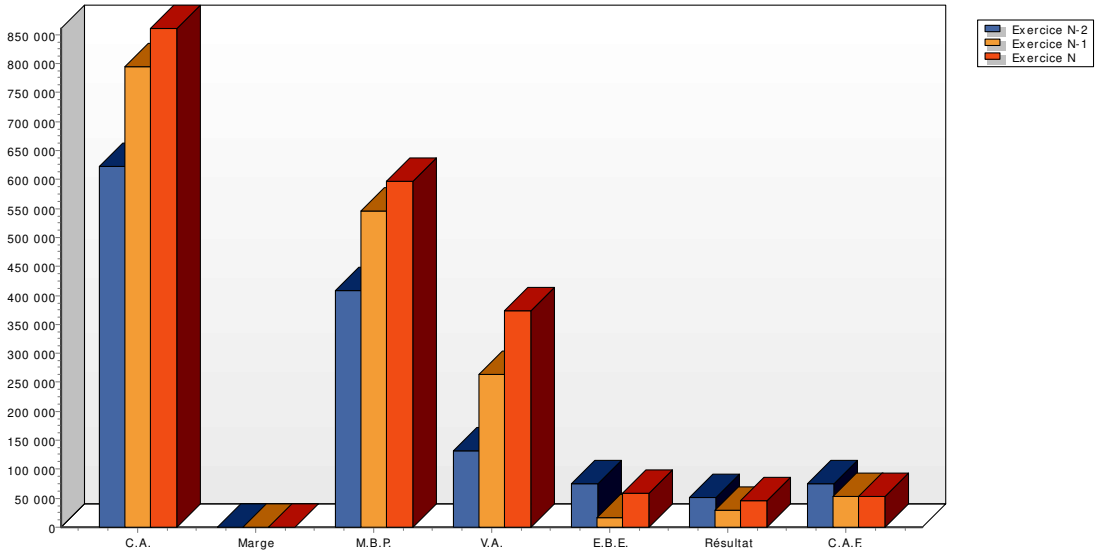
DETTES

	31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	36 835	36 835		
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	27 399	25 284	2 115	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	42 615	42 615		
Personnel et comptes rattachés	32 160	32 160		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 283	14 283		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	18 874	18 874		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	597	597		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	4 400	4 400		
Autres dettes	5 000	5 000		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**182 163**	**180 048**	**2 115**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	24 916
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	4 400

Chiffres clés de l'entreprise

Etat exprimé en **euros**	31/12/2023	31/12/2022	Variation	N/N-1	31/12/2021
Nombre de mois	**12**	**12**			**12**
Chiffre d'affaires	**860 789**	**794 862**	*65 927*	*8,29*	**623 216**
Marge commerciale					
% sur vente de marchandises					
Marge brute de production	**597 519**	**545 654**	*51 864*	*9,50*	**408 853**
% sur production	*69,42*	*68,65*			*65,60*
Valeur ajoutée	**374 521**	**264 212**	*110 309*	*41,75*	**132 682**
% sur CA	*43,51*	*33,24*			*21,29*
Excédent brut d'exploitation	**59 301**	**15 777**	*43 524*	*275,88*	**75 700**
% sur CA	*6,89*	*1,98*			*12,15*
Résultat net comptable	**45 506**	**30 183**	*15 323*	*50,77*	**52 166**
% sur CA	*5,29*	*3,80*			*8,37*
Capacité d'autofinancement	**53 896**	**53 612**	*284*	*0,53*	**75 896**
Besoin en fonds de roulement	**27 024**	**(48 162)**	*75 186*	*-156,1*	**(66 422)**
Nombre de jours de CA	*11,30*	*(21,81)*			*(38,37)*
Rotations (en jours)					
- Stock marchandises					
- Stock produits finis					
- Crédit fournisseurs	27,79	68,72			66,67
- Crédit clients	37,25	29,47			18,69



Stocks et En-cours

Etat exprimé en **euros**

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	29 900	22 000	7 900	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	29 900	22 000	7 900	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Produits à recevoir

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		**38 218**
Autres créances clients		**37 718**
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	*37 718*	
Autres créances		**500**
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	*500*	

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023
Total des Charges à payer		**28 441**
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		**905**
INTRETES COURUS / EMPRUNTS	*67*	
INTERETS BANCAIRES COURUS	*838*	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**5 207**
FRS - FACTURES NON PARVENUES	*5 207*	
Dettes fiscales et sociales		**17 329**
PROV. CONGES PAYES	*13 796*	
PROV. CHARGES / CP	*3 387*	
ETAT - CHARGES A PAYER	*146*	
Autres dettes		**5 000**
DIVERS - CHARGES A PAYER	*5 000*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	**31/12/2023**
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 998	**1 998**
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**1 998**

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2023
Emprunts	Nantissement du fonds de commerce	CIC	150 000	27 332
		TOTAL	**150 000**	**27 332**

ABCR - APPPLICATION BREVET CUISINE ET RESTAURANT
SASU au capital de 3 000 euros,
immatriculée au RCS de LYON sous le numéro 833 356 702,
dont le siège social est situé : 55 QUAI PAUL SEDALLIAN 69009 LYON

TEXTE DE LA DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'ASSOCIÉE UNIQUE EN DATE DU 20 AVRIL 2024

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

L'associée unique rappelle que les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à son approbation, font ressortir un bénéfice de 45 506,14 euros.

L'associé unique décide d'affecter l'intégralité du bénéfice de l'exercice, soit 45 506,14 euros, en totalité au compte « Report à nouveau ».

Compte tenu de cette décision, le compte « Report à nouveau » présentera désormais un solde créditeur de 37 917,70 euros.

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé unique rappelle qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Le Président



Certifié conforme