Bordereau attestant l'exactitude des informations - CHARTRES - 2801 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 29/07/2025 - B2025/006221 - 2023 B 00534 - 951 951 011 - AB RESTAURATION

Comptes annuels

GREFFE
28 JUIL. 2025
TRIBUNAL
DE CHARTRES

SARL AB RESTAURATION

6 Rue des Saxifrages

28200 CHATEAUDUN

Exercice clos le : 31 décembre 2024

Activité : Restauration rapide

APE : 5610C SIRET : 95195101100026

ComptaCom

Comptacom Orléans

4, Rue de la Madeleine

45140 SAINT-JEAN-DE-LA-RUELLE

Tél : 02 38 24 56 25

Email : bureau.orleans@compta.com

SARL AB RESTAURATION

SOMMAIRE

Du 25/04/2023 au 31/12/2024

COMPTES ANNUELS 3

Attestations et rapports 4

Bilan - Actif 5

Bilan - Passif 6

Compte de résultat synthétique 7

Compte de résultat synthétique 8

ANNEXE COMPTABLE 9

Annexe des comptes annuels 10

DETAIL DES COMPTES 23

Bilan - Actif détaillé 24

Bilan - Passif détaillé 25

Compte de résultat détaillé 26

Détermination du résultat fiscal 30

ETATS DE GESTION 31

Soldes Intermédiaires de Gestion 32

IMPRIMES FISCAUX 33

Réel Normal 34

COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

SARL AB RESTAURATION

Pour l'exercice du 25/04/2023 au 31/12/2024

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	**1 027 647 €**
Chiffre d'affaires	**3 508 552 €**
Résultat net comptable	**-104 804 €**

Fait à Saint Jean de la Ruelle,
Le 28/02/2025.

Jean-François HALLERY,
Expert-comptable.

Signé par Jean-Francois Hallery
Le 11/04/25

ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES

BILAN - ACTIF

SARL AB RESTAURATION

Du 25/04/2023 au 31/12/2024

ACTIF	Valeurs au 31/12/24 Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes	% de l'actif	Valeurs au	% de l'actif
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles				6		
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	68 798	10 241	58 557			
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				73		
Terrains						
Constructions						
Installations tech., matériel & outillages	59 511	12 500	47 011			
Autres immobilisations corporelles	813 822	111 651	702 171			
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	291		291			
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	**942 422**	**134 392**	**808 030**	**79**		
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				1		
Matières premières et autres appro	13 095		13 095			
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				4		
Clients (3)						
Clients douteux, litigieux (3)						
Clients factures à établir (3)	646		646			
Personnel et comptes rattachés (3)	1 200		1 200			
Créances fiscales et sociales (3)	28 364		28 364			
Débiteurs divers (3)	12 865		12 865			
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	135 968		135 968	13		
Charges constatées d'avance (3)	27 479		27 479	3		
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**219 617**		**219 617**	**21**		
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	**1 162 039**	**134 392**	**1 027 647**	**100**		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Voir l'exemplaire de l'expert-comptable

BILAN - PASSIF

PASSIF	Valeurs au 31/12/24	% du passif	Valeurs au	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 50 000)	50 000	5		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-104 804	-10		
SITUATION NETTE	-54 804	-5		
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**-54 804**	**-5**		
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)	744 565	72		
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Groupe et associés	35 302	3		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	186 974	18		
Fournisseurs, factures non parvenues	8 529	1		
Dettes fiscales et sociales	101 952	10		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	5 062			
Autres dettes	67			
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES	**1 082 451**	**105**		
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	**1 027 647**	**100**		
(1) Dont à plus d'un an	*622 743*			
(1) Dont à moins d'un an	*459 708*			
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 25/04/23 Au 31/12/24	% CA	Du Au	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	3 508 552	100			3 508 552	
Montant net du chiffre d'affaires	**3 508 552**	**100**			**3 508 552**	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	134 489	4			134 489	
Autres produits	4 533				4 533	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**3 647 573**	**104**			**3 647 573**	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	948 879	27			948 879	
Variation de stocks	-13 095				-13 095	
Autres achats et charges externes	1 085 379	31			1 085 379	
Impôts, taxes et versements assimilés	29 250	1			29 250	
Salaires et traitements	1 077 305	31			1 077 305	
Charges sociales	121 693	3			121 693	
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	134 392	4			134 392	
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	320 726	9			320 726	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**3 704 529**	**106**			**3 704 529**	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-56 956**	**-2**			**-56 956**	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

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

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

	Du 25/04/23 Au 31/12/24	% CA	Du Au	% CA	Variation en valeur	Variation en %
Produits financiers						
De participation (3)						
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						
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	47 617	1			47 617	
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**47 617**	**1**			**47 617**	
RÉSULTAT FINANCIER	**-47 617**	**-1**			**-47 617**	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	**-104 573**	**-3**			**-104 573**	
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	188				188	
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**188**				**188**	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	598				598	
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**598**				**598**	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-410**				**-410**	
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-180				-180	
TOTAL DES PRODUITS	**3 647 761**	**104**			**3 647 761**	
TOTAL DES CHARGES	**3 752 565**	**107**			**3 752 565**	
Bénéfice ou Perte	**-104 804**	**-3**			**-104 804**	

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

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 21 mois, recouvrant la période du 25/04/2023 au 31/12/2024.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 31/12/2024 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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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 et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

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

- Matériels et outillages	entre 3 et 9 ans
- Agencements	entre 5 et 9 ans
- Matériels de bureau	3 ans
- Mobilier	9 ans

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

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.

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE
Droit d'entrée	43 117,29
Logiciels	15 440,06
TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES	**58 557,35**

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

	CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	Augmentations acquisitions
INCORPOR	Frais d'établissement et de développement		**TOTAL**			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		**TOTAL**			68 798,00
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels					59 510,73
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				704 105,97
		Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique				109 716,30
		Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
			TOTAL			873 333,00
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					291,20
			TOTAL			291,20
			TOTAL GENERAL			942 422,20

CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	**TOTAL**				
	Autres postes d'immob. incorporelles	**TOTAL**			68 798,00	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				59 510,73	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			704 105,97	
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			109 716,30	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			873 333,00	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				291,20	
		TOTAL			291,20	
		TOTAL GENERAL			942 422,20	

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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			10 240,65		10 240,65
	TOTAL		10 240,65		10 240,65
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels			12 500,13		12 500,13
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.		96 624,85		96 624,85
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.		15 026,44		15 026,44
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL		124 151,42		124 151,42
	TOTAL GENERAL		**134 392,07**		**134 392,07**

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
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								

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 a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

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	291,20		291,20
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	645,98	645,98	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 200,00	1 200,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	180,00	180,00	
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	28 183,90	28 183,90	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	12 865,12	12 865,12	
	Charges constatées d'avance	27 479,34	27 479,34	
	TOTAUX	**70 845,54**	**70 554,34**	**291,20**

Renvois (1) Montant des
- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		MONTANT
Exploitation		27 479,34
Financières		
Exceptionnelles		
	TOTAL	**27 479,34**

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN		MONTANT
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		645,98
Autres créances		12 865,12
Disponibilités		
	TOTAL	**13 511,10**

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice		
Titres émis pendant l'exercice	500,00	100,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	500,00	100,00

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	997,82	997,82		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	743 566,90	120 824,27	536 748,31	85 994,32
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		195 502,61	195 502,61		
Personnel & comptes rattachés		55 367,18	55 367,18		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		41 189,97	41 189,97		
Etat &	Impôts sur les bénéfices				
autres	Taxe sur la valeur ajoutée	2 005,76	2 005,76		
collectiv.	Obligations cautionnées				
publiques	Autres impôts, tax & assimilés	3 389,11	3 389,11		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		5 061,53	5 061,53		
Groupe & associés (2)		35 302,34	35 302,34		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		67,28	67,28		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAUX	**1 082 450,50**	**459 707,87**	**536 748,31**	**85 994,32**

Renvois

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 080 000,00
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	336 433,10
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés	35 250,88

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	997,82
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 528,78
Dettes fiscales et sociales	72 458,14
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	67,28
TOTAL DES CHARGES À PAYER	**82 052,02**

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite n'ont pas fait l'objet d'une valorisation.

AB RESTAURATION

Société à responsabilité limitée
au capital de 50 000 euros
Siège social : 6 rue des Saxifrages
28200 CHATEAUDUN
951 951 011 RCS CHARTRES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

UNIQUE RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à -104 804,00 euros en totalité au

Au compte « **report à nouveau** » -104 803,51 euros

L'Assemblée Générale constate que compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social. En conséquence, les associés devront, conformément aux dispositions de l'article L. 223-42 du Code de commerce, décider s'il y a lieu à dissolution de la Société ou à la continuation de l'activité, dans les quatre mois à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que s'agissant du premier exercice social, il ne peut y avoir eu lieu à une distribution antérieure de dividendes.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

