

RCS : NIMES Code greffe : 3003

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 03492 Numéro SIREN : 450 886 452 Nom ou dénomination : A.B.C.D. RESTAURATION

Ce dépôt a été enregistré le 20/10/2023 sous le numéro de dépôt B2023/013416

DEFINITION DES PETITES ENTREPRISES

Les petites entreprises, dont les comptes sont déposés à partir du 7 août 2016, peuvent bénéficier de l'option de confidentialité, qui s'applique uniquement à leur **compte de résultat** (l'actif et le passif restent publics), à condition qu'elles ne dépassent pas au moins 2 des 3 critères suivants :

- total de bilan de 4 millions d'€,
- chiffre d'affaires net de moins de 8 millions d'€,
- moins de 50 salariés.

Dans ce cas, seules les administrations, les autorités judiciaires ou la Banque de France y ont accès.

Ne peuvent pas bénéficier des options de confidentialité :

- les sociétés appartenant à un groupe,
- les établissements de crédit et sociétés de financement,
- les entreprises d'assurance et de réassurance,
- les entreprises dont l'activité consiste à gérer des titres de participations et de valeurs mobilières (holding).

B13616

ABCD Restauration

1605 Chemin des Trespeaux
30100 ALES

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2022 au 31/12/2022



A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes.

Bilan et Résultat

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)			
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)						
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement		1 225	1 225				
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires		22 499	4 483	18 016	3,64		
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel & outillage industriels		23 364	3 519	19 845	4,01		
Autres immobilisations corporelles		171 842	21 291	150 551	30,43	10 636	6,53
Immobilisations en cours							
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations						200	0,12
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières		10 500		10 500	2,12		
TOTAL (I)		229 429	30 517	198 912	40,20	10 836	6,55
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements		11 044		11 044	2,23		
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Avances & acomptes versés sur commandes							
Clients et comptes rattachés							
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs						8 081	4,96
. Personnel							
. Organismes sociaux							
. Etat, impôts sur les bénéfices						7 431	4,56
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		4 897		4 897	0,99	15 380	9,44
. Autres		10 229		10 229	2,07	3 200	1,96
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement						30 000	18,41
Instruments financiers à terme et jetons détenus							
Disponibilités		268 016		268 016	54,17	87 986	54,01
Charges constatées d'avance		1 682		1 682	0,34		
TOTAL (II)		295 869		295 869	59,80	152 078	93,35
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		525 298	30 517	494 781	100,00	162 914	100,00

PASSIF		Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
Capitaux propres					
Capital social ou individuel (dont versé : 7 500)		7 500	1,92	7 500	4,60
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale		750	0,15	750	0,46
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves		242 013	48,91	242 013	148,55
Report à nouveau		-87 960	-17,77	-54 430	-33,40
Résultat de l'exercice		69 483	14,04	-33 530	-20,57
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
	TOTAL(I)	231 787	46,85	162 304	99,63
Produits des émissions de titres participatifs					
Avances conditionnées					
	TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges					
	TOTAL (III)				
Emprunts et dettes					
Emprunts obligataires convertibles					
Autres Emprunts obligataires					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit					
. Emprunts		183 165	37,02		
. Découverts, concours bancaires					
Emprunts et dettes financières diverses					
. Divers		95	0,02		
. Associés		7 098	1,43	409	0,25
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours					
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		44 671	9,03	201	0,12
Dettes fiscales et sociales					
. Personnel		14 844	3,00		
. Organismes sociaux		9 787	1,98		
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		3 217	0,65		
. Etat, obligations cautionnées					
. Autres impôts, taxes et assimilés		116	0,02		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes					
Instruments financiers à terme					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL(IV)	262 994	53,15	610	0,37
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif	(V)				
	TOTAL PASSIF (I à V)	494 781	100,00	162 914	100,00

Annexes 23

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 494 780,95 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 69 483,27 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 13/03/2023 par le dirigeant.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2.1 - IMPACT DE LA PANDEMIE DUE AU CORONAVIRUS (COVID-19)

Conformément aux principes comptables applicables en France, la pandémie de COVID-19 est un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui ne donne pas lieu à une modification du bilan et du compte de résultat clos au 31 décembre 2019. Ainsi tous les postes du bilan et du compte de résultat sont comptabilisés et évalués sans tenir de conséquences de cet événement.

2.1.1 - Sans impact sur l'activité de l'entreprise

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2020.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Frais d'établissement = 1 225

Frais d'établissement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais de constitution				%
Frais de premier établissement	1 225	1 225		%
Frais d'augmentation de capital				%
TOTAL	1 225	1 225		

3.2 - Actif Immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.2.1 - Immobilisations brutes = 229 429

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 225	22 499		23 724
Immobilisations corporelles	15 353	179 853		195 206
Immobilisations financières	200	10 500	200	10 500
TOTAL	16 777	212 852	200	229 429

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 30 517

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 225	4 483		5 707
Immobilisations corporelles	4 717	20 093		24 810
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	5 941	24 576		30 517

3.2.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Frais de 1er établissement	1 225	1 225	0	10 ans
Logiciels, concessions, droits	22 499	4 483	18 016	de 3 à 5 ans
Matériel industriel	1 946	329	1 617	de 3 à 5 ans
Matériel restauration	16 958	2 528	14 430	de 3 à 5 ans
Vaisselle verreries	4 460	662	3 798	5 ans
Installations et agencements	114 897	9 846	105 051	de 5 à 10 ans
Matériel de transport	15 353	7 787	7 565	5 ans
Matériel bureau et informatique	3 904	586	3 317	5 ans
Mobilier	37 689	3 071	34 618	de 5 à 10 ans
TOTAL	218 929	30 517	188 412	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3 - Etat des créances = 27 308

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	10 500		10 500
Actif circulant & charges d'avance	16 808	16 808	
TOTAL	27 308	16 808	10 500

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**4.1 - Capital social = 7 500**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	500	15,00	7 500
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	15	500,00	7 500

4.2 - Etat des dettes = 262 994

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	183 165	29 054	88 659	65 452
Dettes financières diverses	7 194	7 194		
Fournisseurs	44 671	44 671		
Dettes fiscales & sociales	27 964	27 964		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	262 994	108 883	88 659	65 452

6 - AUTRES INFORMATIONS

7 - INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT BAIL

7.1 - Tableaux financiers relatifs aux Crédits-Bails en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs				
Montants de l'exercice		10 291		10 291
Sous-total		10 291		10 291

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus		17 875		17 875
Entre 1 et 5 ans		61 758		61 758
A plus de 5 ans				
Sous-total		79 633		79 633

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A moins d'un an				
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans		823		823
A plus de 5 ans				
Sous-total		823		823

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL		90 747		90 747

7.2 - Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété

	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine		82 337		82 337
Cumuls des dotations antérieures				
Dotations de l'exercice		8 974		8 974
Valeur nette comptable		73 363		73 363

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 182

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	182
Divers produits à recevoir(4687000)	182
TOTAL	182

8.2 - Charges constatées d'avance = 1 682

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(4860000)	1 682
TOTAL	1 682

8.3 - Charges à payer = 30 910

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	95
Intérêts courus sur emprunts(1688000)	95
Emprunts & dettes financières diverses :	46
Intérêts courus / cc associés(4558000)	46
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	23 872
Fourn. factures non parvenues(4081000)	23 872
Dettes fiscales et sociales :	6 897
Dettes prov. congés payés(4282000)	5 296
Charges sociales / congés payés(4382000)	1 382
Organismes soc. chges à payer(4386000)	156
Etat, charges à payer(4486000)	63
TOTAL	30 910

ABCD RESTAURATION

S.A.R.L. au capital de 7 500 Euros
ALES (Gard)
1605, Chemin des Trespeaux.

Rcs: NIMES TC 450 886 452

* * *

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Extrait du rapport de gestion du
15 juin 2023

Je vous propose d'affecter comme suit le bénéfice comptable de l'exercice de 69 483,27 € :

- au compte de report à nouveau pour	69 483,27 €
Et, de distribuer un dividende aux associés pour un montant total de	150 000,00 €
en prélevant la somme sur le poste des autres réserves pour	150 000,00 €

Conformément aux dispositions légales en vigueur, vous aurez à constater qu'il n'y a pas eu de dividende mis en distribution au titre des trois exercices précédents.

<u>Exercice</u>	<u>Dividende</u>
2019	0,00 €
2020	0,00 €
2021	0,00 €

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Assemblée générale ordinaire annuelle
du 30 Juin 2023

Troisième Résolution

L'assemblée générale décide d'affecter comme suit le bénéfice comptable de l'exercice 2022 s'élevant à la somme de 69 483,27 Euros :

- au compte de report à nouveau pour	69 483,27 Euros
--------------------------------------	-----------------

Elle décide également de verser aux associés :

- une distribution de dividendes de	150 000,00 Euros.
En prélevant la somme sur le poste des autres réserves pour	150 000,00 Euros.

Ces dividendes seront payables aux associés à compter du 1^{er} juillet, à raison de 300,00 euros bruts par part, soit un net de 210,00 € après prélèvements sociaux (17,2%) et du prélèvement forfaitaire (12,80%) pour les associés personnes physiques.

Conformément aux dispositions du Code Général des Impôts, l'assemblée constate qu'il n'y a pas eu de distributions de dividendes au titre des trois exercices précédents :

<u>Exercice</u>	<u>Dividende</u>
2018	0,00 €
2019	0,00 €
2020	0,00 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

