

ABCD Restauration

1605 Chemin des Trespeaux
30100 ALES

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2025 au 31/12/2025



EURALP EXPERTS | +33 (0)4 50 64 13 50 euralp@euralp.fr
PAE Les Glaisins – Annecy Le Vieux | 5 bis, avenue du Pré Closet 74940 ANNECY

Sommaire

Bilan	2
Annexes	5

Bilan

ABCD Restauration

BILAN ACTIF ANC2022-06

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (I)						
Frais d'établissement (II)	1 225	1 225				
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	22 499	18 355	4 144	1,51	8 350	2,45
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	25 753	17 362	8 391	3,06	9 629	2,83
Autres immobilisations corporelles	181 125	80 698	100 426	36,61	118 848	34,89
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Immobilisations financières						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Participation						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	12 000		12 000	4,37	12 000	3,52
Prêts						
Autres immobilisations financières	12 141		12 141	4,43	11 783	3,46
Total de l'actif immobilisé (III)	253 517	116 415	137 102	49,98	160 611	47,15
Stocks et en-cours						
Matières premières et autres approvisionnements	4 650		4 650	1,70	5 626	1,65
En cours de production						
Produits finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances						
Créances clients et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux	165		165	0,06	1 650	0,48
. Etat, impôts sur les bénéfices	13 880		13 880	5,06		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 268		3 268	1,19	3 854	1,13
. Autres	404		404	0,15	316	0,09
Charges constatées d'avance	5 875		5 875	2,14	2 080	0,61
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
. Actions propres						
. Autres titres	50 000		50 000	10,23	50 000	14,60
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	58 960		58 960	21,49	116 489	34,20
Total de l'actif circulant (IV)	137 203		137 203	50,02	180 016	52,85

EURALP EXPERTS 1

ABCD Restauration

BILAN ACTIF ANC2022-06

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2025				31/12/2024	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Frais d'émission des emprunts (V)						
Primes de remboursement des emprunts (VI)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (VII)						
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	391 945	117 640	274 305	100,00	340 627	100,00

ABCD Restauration

BILAN PASSIF ANC2022-06

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2024 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital (dont versé : 7 500)	7 500	2,73	7 500	2,20
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Ecart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	750	0,27	750	0,22
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	248	0,09	394	0,12
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	65 216	23,77	106 854	31,37
Résultat de l'exercice précédent à affecter				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	73 714	26,87	115 498	33,91
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS (II)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	95 256	34,73	124 809	36,64
Emprunts et dettes financières diverses	47	0,02	59	0,02
Instruments financiers à terme				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	41 279	15,05	36 673	10,77
Dettes fiscales et sociales	22 961	8,37	60 052	17,63
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	41 047	14,96	3 536	1,04
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES (III)	200 590	73,13	225 128	66,09
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)				
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I à IV)	274 305	100,00	340 627	100,00

Annexes

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 274 304,52 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 65 215,69 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 04/03/2026 par le dirigeant.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Règlement ANC 2022-06 :

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement 2022-06 du 4 novembre 2022, et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

--> continuité de l'exploitation

--> permanence des méthodes comptables, à l'exception des incidences de la première application de l'ANC 2022-06

--> indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels. - 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.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Frais d'établissement = 1 225 E

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 = 254 742 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	23 724			23 724
Immobilisations corporelles	202 858	4 020		206 878
Immobilisations financières	23 783	357		24 141
TOTAL	250 365	4 377		254 742

3.2.2 - Amortissements et provisions d'actif = 117 640 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	15 373	4 206		19 579
Immobilisations corporelles	74 380	23 680		98 061
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	89 754	27 886		117 640

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	18 355	4 144	de 3 à 5 ans
Materiel industriel	1 946	1 576	369	de 3 à 5 ans
Materiel restauration	19 475	12 546	6 929	de 3 à 5 ans
Vaiselles verreries	4 332	3 240	1 092	5 ans
Installations et agencements	121 214	45 792	75 422	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	15 353	15 353	0	5 ans
Materiel bureau et informatique	6 061	4 316	1 745	de 3 à 5 ans
Mobilier	38 497	15 238	23 259	de 5 à 10 ans
TOTAL	230 601	117 640	112 961	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Etat des créances = 35 733 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	12 141		12 141
Actif circulant & charges d'avance	23 593	23 593	
TOTAL	35 733	23 593	12 141

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 757 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	165
Disponibilités	592
TOTAL	757

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 7 500 E

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	500	15,00	7 500

4.2 - Etat des dettes = 200 590 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	95 256	29 804	65 452	
Dettes financières diverses	41 094	41 094		
Fournisseurs	41 279	41 279		
Dettes fiscales & sociales	22 961	22 961		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	200 590	135 138	65 452	

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 19 611 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	47
Emprunts & dettes financières div.	2 115
Fournisseurs	13 186
Dettes fiscales & sociales	4 264
Autres dettes	
TOTAL	19 611

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 = 757 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	165
Organismes soc. prod. a recevoir(4387000)	165
Disponibilités :	592
Interets courus a recevoir(5187000)	592
TOTAL	757

8.2 - Charges constatées d'avance = 5 875 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(4860000)	5 875
TOTAL	5 875

8.3 - Charges à payer = 19 611 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	47
Interets courus sur emprunts(1688000)	47
Emprunts & dettes financières diverses :	2 115
Interets courus / cc associes(4558000)	2 115
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	13 186
Fourn. factures non parvenues(4081000)	13 186
Dettes fiscales et sociales :	4 264
Dettes prov. congés payés(4282000)	3 549
Charges sociales / congés payés(4382000)	560
Organismes soc. chges à payer(4386000)	154
TOTAL	19 611

A.B.C.D. RESTAURATION
S.A.R.L. au capital de 7 500,00 Euros
Siège social : 1605 Chemin des Trespeaux
30100 ALES
450 886 452 RCS NIMES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 01/06/2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025

Résolution n° 2

Résultat – Affectation

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025 faisant ressortir un bénéfice de 65 215,69 Euros.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de 65 215,69 Euros, de la façon suivante :

- Aux autres réserves, pour un montant de : 65 215,69 Euros.

Rappel des dividendes distribués

L'assemblée générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes correspondants au titre des trois précédents exercices ont été les suivantes (art. 243 Bis du code général des impôts) :

<i>Dates de clôture</i>	<i>Revenus éligibles à l'abattement de 40%</i>		<i>Revenus non éligibles à l'abattement</i>
	<i>Dividendes</i>	<i>Autres revenus distribués</i>	
31/12/2024	107 000 Euros		
31/12/2023	187 000 Euros		
31/12/2022	150 000 Euros		

Vote de l'assemblée générale ordinaire annuelle du 1^{er} juin 2026

Cette résolution mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

A Alès,
Le 1^{er} juin 2026,
La gérance,