Bordereau attestant l'exactitude des informations - ORLEANS - 4502 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 30/07/2026 - 9467 - 2007 B 00461 - 497 696 724 - AB ORLEANS

AB ORLEANS
Société par actions simplifiée
Au capital de 8.000 €uros
Siège social : 24-26 Rue Royale
45000 ORLEANS
497 696 724 RCS ORLEANS

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE

DU 30 JUIN 2026

AFFECTATION DU RESULAT
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

DEUXIEME DECISION :

AFFECTATION DU RESULTAT

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 26.398,09 €uros, de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	**26.398,09 €uros.**
Affectation :	
Au compte « autres réserves » *Le portant ainsi à 239.653,48 €uros.*	**1.398,09 €uros**
Le solde à titre de dividendes *Entièrement attribuée à l'Associée unique*	**25.000,00 €uros**

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

Il est précisé que le dividende mis en paiement, soit 25.000 €uros, n'est pas éligible à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du Code Général des Impôts.

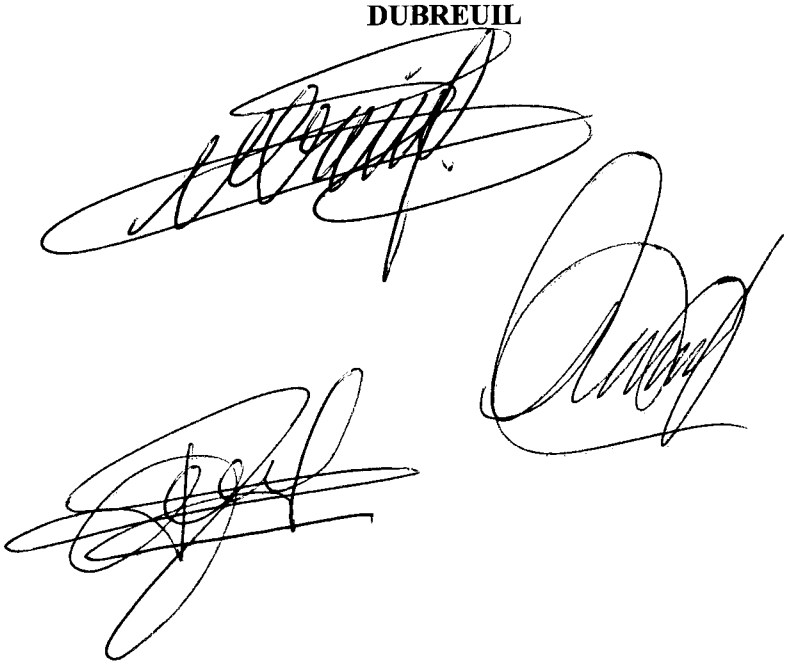
Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'associée unique prend acte qu'il a été distribué les dividendes suivants au titre des trois derniers exercices :

- Exercice clos le 31 décembre 2024 :
  50.000 €uros soit 500 €uros par titres,
  dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 50.000 €uros

- Exercice clos le 31 décembre 2023 :
  150.000 €uros soit 1.500 €uros par titres,
  dividendes non éligibles à l'abattement de 40% : 150.000 €uros

- Exercice clos le 31 décembre 2022 :
  NEANT

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME
LA PRESIDENCE
La société TEMPO CAFE
Représentée par Messieurs Nicolas et Gilles DUBREUIL et Madame Laura RICHALET DUBREUIL



BIDAULT RICHARD & ASSOCIÉS

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE

LAËTITIA CHATRON / WILFRIED GAUTHIER
FABIEN MERET

Experts-Comptables / Commissaires aux comptes

Comptes annuels 2025

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

AB ORLEANS

24 RUE ROYALE
45000 ORLEANS

SIREN : 497.696.724

Forme juridique : SASU

Copie Certifiée Conforme

DEFI

Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	10 250		10 250	10 250
Fonds commercial	264 000		264 000	264 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	5 090	149	4 941	
Installations techniques, matériels et outillage industriels	176 355	145 099	31 256	36 861
Autres immobilisations corporelles	830 985	710 855	120 130	154 324
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	111		111	108
Prêts				
Autres immobilisations financières	15 105		15 105	16 055
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	**1 301 896**	**856 103**	**445 793**	**481 598**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises	45 504		45 504	45 575
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	941		941	12 086
Autres créances	482 957		482 957	551 857
Charges constatées d'avance	26 455		26 455	4 508
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	90 707		90 707	117 238
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**646 565**		**646 565**	**731 264**
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	**1 948 461**	**856 103**	**1 092 358**	**1 212 862**

Bilan passif

Postes		31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé...)		8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Écarts de réévaluation			
Écarts d'équivalence			
RÉSERVES			
Réserve légale		800	800
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		238 255	236 573
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		26 398	51 682
Subventions d'investissement			5 208
Provisions réglementées			
	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**273 453**	**302 264**
Produit des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
	TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	TOTAL PROVISIONS (II)		
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		272 532	348 678
Emprunts et dettes financières diverses		127 129	207 279
Instruments financiers à terme			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		279 731	207 424
Dettes fiscales et sociales		136 557	147 218
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		2 955	
Produits constatés d'avance			
	TOTAL DETTES (III)	**818 904**	**910 599**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)			
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)		**1 092 358**	**1 212 862**

Annexe

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.
L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 092 357,91 €**.
Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **26 398,09 €**.
Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles 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 règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.
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,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
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.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)
- La méthode du coût moyen unitaire pondéré (CUMP)

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
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.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.
Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.
Cas des disponibilités en devise :
Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice.
Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Subventions

Inscription proratisée :

La société a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitations au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, **AB ORLEANS** présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences	10 250			10 250
Fonds commercial	264 000			264 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions		5 090		5 090
Installations techniques, matériel et outillage	172 391	5 834	1 870	176 355
Autres immobilisations corporelles	820 460	10 524		830 985
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	108	3		111
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 055	550	1 500	15 105
TOTAL	**1 283 264**	**22 002**	**3 370**	**1 301 896**

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions				149		149
Installations techniques, matériel et outillage			135 529	11 439	1 870	145 099
Autres immobilisations corporelles			666 136	44 719		710 855
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			**801 666**	**56 307**	**1 870**	**856 103**

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	15 105	0	15 105	
Clients douteux				
Autres créances clients	941	941		
Personnel et comptes rattachés	23 114	23 114		
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	18 861	18 861		
TVA	41 979	41 979		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	292 952	292 952		
Débiteurs divers	106 051	106 051		
Charges constatées d'avance	26 455	26 455		
TOTAL	**525 458**	**510 353**	**15 105**	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	26 455	
TOTAL	**26 455**	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	100	80,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	100	80,00

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital
Capital (dont versé...)	8 000				
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	800				
Autres réserves	236 573	1 682			
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes		50 000			
Résultat de l'exercice	51 682	-51 682			
Subventions d'investissement	5 208	-5 208			
Provisions réglementées					
TOTAL	**302 264**	**-5 208**			

Rubriques	Résultat de l'exercice	Autre (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital (dont versé...)			8 000
Fonds fiduciaires			
Primes liées au capital social			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			800
Autres réserves			238 255
Capital souscrit non versé			
Report à nouveau créditeur			
Report à nouveau débiteur			
Dividendes			
Résultat de l'exercice	26 398		26 398
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	**26 398**		**273 453**

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	272 532	186 194	85 874	464
Emprunts et dettes financières divers	127 129	80 396	46 733	
Fournisseurs et comptes rattachés	279 731	279 731		
Personnel et comptes rattachés	75 315	75 315		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	31 702	31 702		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	27 648	27 648		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 892	1 892		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	2 955	2 955		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**818 904**	**685 833**	**132 607**	**464**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	60 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	219 494			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Informations relatives au compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires

Rubriques	France	Étranger	Total
Chiffre d'affaires	1 725 734		1 725 734
TOTAL	**1 725 734**		**1 725 734**

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus	283	
Fournisseurs - Factures non parvenues	9 502	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	39 678	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	8 590	
État - Charges à payer	895	
TOTAL	**58 948**	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		