

RCS : AGEN Code greffe : 4701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00703 Numéro SIREN : 788 785 756 Nom ou dénomination : AB CENTER

Ce dépôt a été enregistré le 14/04/2023 sous le numéro de dépôt 1906

**CERTIFIÉ
CONFORME**

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets et droits similaires	8 000		8 000	8 000
	Fonds commercial (I)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions	358 183	278 087	80 096	85 762
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	135 954	115 763	20 192	11 247
	Autres immobilisations corporelles	152 925	124 910	28 015	36 327
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	14 116		14 116	116
	TOTAL (II)	669 178	518 760	150 419	141 452
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	15 119		15 119	14 164
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	494		494	2 648
	Autres créances	24 212		24 212	18 209
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	441 806		441 806	241 429
	Charges constatées d'avance	17 258		17 258	10 771
	TOTAL (III)	498 888		498 888	287 221
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 168 067	518 760	649 307	428 673

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

14 116

116

(3) dont créances à plus d'un an

Mission de Présentation des Comptes

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	20 000	20 000
	RESERVES		
	Réserv e légale	2 000	2 000
	Réserv es statutaires ou contractuelles		
	Réserv es réglementées		
	Autres réserv es	168 772	33 825
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	184 047	199 947
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	374 819	255 772
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	65 000	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 454	65 728
	Dettes fiscales et sociales	109 429	103 594
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 605	3 579
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	274 488	172 901
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	649 307	428 673
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		184 047,02	199 946,81
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		274 488	172 901
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Règles et Méthodes Comptables

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 **649 307** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 496 229** euros et un total **charges** de **1 312 182** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **184 047** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Licences	Non amortissable	
Constructions	Linéaire	10 à 15 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 20 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	8 000					8 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 000					8 000
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	29 411					29 411
	instal. agencet aménagement	313 438		15 335			328 772
	Instal technique, matériel outillage industriels	120 028		15 926			135 954
	Instal., agencement, aménagement divers	85 825					85 825
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	65 646		1 454			67 100
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		614 347		32 715			647 062
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	116		14 000			14 116
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	116		14 000			14 116
TOTAL		622 463		46 715			669 178

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			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	16 960	2 059		19 020
	instal. agencement aménagement	240 126	18 941		259 067
	Instal technique, matériel outillage industriels	108 781	6 982		115 763
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	66 788	6 849		73 637
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	48 355	2 918		51 273
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	481 011	37 749		518 760
TOTAL		481 011	37 749		518 760

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	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 Agencet 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

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	14 116	14 116	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	494	494	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 174	4 174	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	20 037	20 037	
	Charges constatées d'avances	17 258	17 258	
	TOTAL DES CREANCES	56 079	56 079	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	97 454	97 454		
	Personnel et comptes rattachés	44 563	44 563		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	37 548	37 548		
	Impôts sur les bénéfices	15 878	15 878		
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 718	10 718		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	722	722		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	65 000	65 000		
	Autres dettes	2 605	2 605		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	274 488	274 488		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		4 491
Autres créances		4 491
FOURNISSEURS - AVOIRS NON PARV	4 491	

Charges à payer

31/12/2022

Total des Charges à payer		65 922
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 810
FOURNISSEURS - FACT. NON PARV.	2 810	
Dettes fiscales et sociales		63 112
PERS CONGES A PAYER	44 563	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	10 282	
ORGANISMES SOCIAUX - TA	777	
ORGANISMES SOCIAUX - FC	203	
ORG SOC COTIS TNS A PAYER	6 985	
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	302	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		17 258	17 258
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			17 258

Capital social

		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		200,00	100,0000	20 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		200,00	100,0000	20 000,00

AB CENTER
Société par actions simplifiée
au capital de 20 000 euros
Siège social : Centre Commercial O'GREEN CENTER
7 Allée de La Capelette, 47550 BOE
788 785 756 RCS AGEN

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 3 AVRIL 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 184 047,02 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	184 047,02 euros
A titre de dividende global à l'associée unique Soit 835 euros par action	167 000,00 euros
Le solde, soit En totalité au compte " autres réserves " qui s'élève ainsi à 185 819,25 euros.	17 047,02 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social le à compter du 3 avril 2023.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 167000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31/12/2019 :

80 000 euros, soit 400 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 80 000 euros

Exercice clos le 31/12/2020 :

Distribution exceptionnelle du 28/09/2021
170 000 euros, soit 850 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 170 000 euros

09

Distribution exceptionnelle du 30/09/2021
200 000 euros, soit 1 000 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
65 000,00 euros, soit 325,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 65 000,00 euros

Certifié conforme
La Présidente

