

RCS : LIMOGES Code greffe : 8701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 00183 Numéro SIREN : 418 749 255 Nom ou dénomination : AB GESTION
--

Ce dépôt a été enregistré le 26/07/2023 sous le numéro de dépôt 4226

Désignation de l'entreprise : <u>SAS AB Gestion</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>	
Adresse de l'entreprise <u>2 Rue François Chénieux 87000 LIMOGES</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>	
Numéro SIRET * <u>4 1 8 7 4 9 2 5 5 0 0 0 1 8</u>		Néant ☐ *	

		Exercice N clos le, <u>31/12/2012</u>				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3		
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
	Frais d'établissement *	AB				
	Frais de développement *	CX				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF				
	Fonds commercial (I)	AH				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL				
	Terrains	AN				
	Constructions	AP				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	3750	3750		
	Autres immobilisations corporelles	AT	92624	68852	23771	
	Immobilisations en cours	AV				
	Avances et acomptes	AX				
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS				
	Autres participations	CU	3982817		3982817	
	Créances rattachées à des participations	BB				
	Autres titres immobilisés	BD	1007	998	9	
	Prêts	BF				
Autres immobilisations financières *	BH	3		3		
TOTAL (II)		BJ	4080203	73600	4006602	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL			
		En cours de production de biens	BN			
		En cours de production de services	BP			
		Produits intermédiaires et finis	BR			
		Marchandises	BT			
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV			
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	98000		98000
		Autres créances (3)	BZ	78355		78355
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB			
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	500000		500000
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	1003		1003	
	Charges constatées d'avance (3)*	CII	123574		123574	
	TOTAL (III)	CJ	800932		800932	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	4881136	73600	4807535	

Renvois : 1. Dont dont au bail :	2. Part à moins d'un an des immobilisations financières : CP	3. Part à plus d'un an : CR
Caisse de réserve de précaution :	Stocks :	Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise		SAS AB Gestion		Néant ☐ *	
		Exercice N		31122022	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....7623..)	DA	7623		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="text" value="EK"/>)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	762		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="text" value="BI"/>)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * <input type="text" value="EJ"/>)	DG	2537936		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	503233		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL	3049555	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1335359		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="text" value="EI"/>)	DV	259802		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	39184		
	Dettes fiscales et sociales	DY	123633		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Compte régul.	Autres dettes	EA			
	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	1757980		
	(V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	4807535		
RENVUOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	786516		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	170290			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS AB Gestion						Néant ☐ *		
		Exercice N				Total		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue	biens *	FD		FE		FF	
			services *	FG	770000	FH		FI
	Chiffres d'affaires nets *	FJ		770000	FK		FL	770000
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	152273	
	Autres produits (1) (11)					FQ	9	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	922282
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	531503	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	5952	
	Salaires et traitements *					FY	185725	
	Charges sociales (10)					FZ	57880	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	19819	
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC			
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD			
	Autres charges (12)					GE	15151	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	816034	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	106247	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *	(III)				GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *	(IV)				GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	441792	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	73	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	441865	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	14312	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	14312	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	427553	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	533801	

Désignation de l'entreprise SAS AB Gestion										Néant ☐ *		
										Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	116	
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	116	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	144	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)									HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	144	
4 – RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)										HI	-27	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK	30540	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	1364264	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	861030	
5 – BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – total des charges)										HN	503233	
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières								HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IG	
	(3)	Dont	– Crédit-bail mobilier *								HP	
			– Crédit-bail immobilier								HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées								IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées								IK		
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)								HN		
	(6 ter)	Dont	amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								KC	
			amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)								KD	
	(9)	Dont transferts de charges								A1	152273	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG - CRDS AS)								A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3			
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4			
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatives	A6		obligatoires	A9					
		dont cotisations facultatives Madelin		A7								
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8								
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels :									Exercice N		
									Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Détail en annexe												
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N		
									Charges antérieures	Produits antérieurs		



SAS AB Gestion

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/12/2022



Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evénements principaux.....	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2. Informations relatives au bilan.....	3
2.1. Actif	3
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	3
2.1.2. Immobilisations corporelles.....	3
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	3
2.1.2.2. Modes d'amortissement	3
2.1.3. Liste des filiales	0
2.1.4. Produits à recevoir	0
2.1.5. Créances	1
2.2. Passif.....	2
2.2.1. Capitaux propres	2
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	2
2.2.1.2. Capital	2
2.2.2. Dettes financières et autres dettes	3
2.2.3. Charges à payer	4
3. Informations relatives au compte de résultat	4

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Néant

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagement divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.2.2. Modes d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Installations générales	Linéaire	7 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans



2.1.3. Liste des filiales

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
SAS KANADA DRIVE	8 000	86 990	100%	1 970 000	1 970 000			5 459 115	175 202	300 000	
SARL BEAUDRIVE	38 112	15 035	99,84%	1 143 817	1 143 817			3 317 008	125 250	129 792	
SARL TAB DRIVE	8 000	61 891	99,84%	799 000	799 000			2 882 541	-2 274	0	
SAS D2000 DRIVE	8 000	31 076	10%	70 000	70 000			2 102 945	122 897	12 000	



2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	60
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-



2.1.5. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	4	-	4
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	98 000	98 000	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	78 355	78 355
		Taxe sur la valeur ajoutée	-	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupes et associés	-	-	-
	Débiteur divers	-	-	-
Charges constatées d'avance		123 574	123 574	-

**2.2. Passif****2.2.1. Capitaux propres****2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres**

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	7 623	-	-	7 623
Primes, réserves et écarts	2 368 894	169 804	-	2 538 699
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	956 450	503 234	956 450	503 234
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-

2.2.1.2. Capital

Le capital est composé de 484 actions de 15.75 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.



2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	170 290	170 290	-	-
- A + d'1 à l'origine	1 165 069	193 605	774 257	197 207
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	39 185	39 185	-	-
Personnel et comptes rattachés	20 756	20 756	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	75 002	75 002	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	24 670	24 670	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	3 205	3 205	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	259 803	259 803	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-



2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	13 745
Charges sociales provisionnées	5 498
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	3 630
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	1 555
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	4 746
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	55 720
Autres charges fiscales	2 681
Divers	-

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	770 000	-	770 000
Chiffre d'affaires net	770 000	-	770 000

CABINET



LE PROVOST

EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSARIAT AUX COMPTES

SAS AB GESTION

2 RUE FRANCOIS CHENIEUX

87000 LIMOGES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

133 rue Bellac – 87100 LIMOGES

Tél : 06 07 98 31 01 – email : arnelle.leprovost@orange.fr

SAS au capital de 5 000 € - SIREN 521 957 811 RCS Limoges - TVA intracommunautaire FR20521957811

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts comptables de la région de Limoges et membre de la compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Limoges

SAS AB GESTION
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2022

S O M M A I R E

- Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels exercice clos le 31 décembre 2022

- Comptes Annuels clos le 31 décembre 2022 :

- . BILAN ACTIF-PASSIF
- . COMPTE DE RESULTAT
- . ANNEXE

SAS AB GESTION
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2022

Mesdames, Messieurs les Actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **SAS AB GESTION** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2022**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du **1^{er} janvier 2022** à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, a porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble arrêtés dans les conditions rappelées précédemment et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2022

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du **31 décembre 2022** et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2022

erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

LIMOGES, le 26/04/2023

Armelle LE PROVOST
Présidente
16 avenue de NAUGEAT
87000 LIMOGES
Siret 521 957 811 00024

Commissaire aux comptes

AB Gestion

Actif		Au 31/12/2022			Au 31/12/2021
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires			
		Fonds commercial (1)			
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
Actif circulant		Inst. techniques, mat. out. industriels	3 750	3 750	
		Autres immobilisations corporelles	92 624	68 852	23 771
		Immobilisations en cours			43 591
		Avances et acomptes			
		TOTAL	96 374	72 602	23 771
					43 591
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations	3 982 817		3 982 817
		Créances rattachées à des participations		3 982 817	
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
Actif circulant		Autres titres immobilisés	1 007	998	9
		Prêts			9
		Autres immobilisations financières	3		3
		TOTAL	3 983 829	998	3 982 831
					3 982 831
		TOTAL de l'actif immobilisé	4 080 203	73 600	4 006 602
					4 026 422
	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
Actif circulant		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
		TOTAL			
		Avances et acomptes versés sur commandes			
	Créances	Clients et comptes rattachés	98 000		98 000
		Autres créances	78 355		78 355
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	176 355		176 355
					83 798
	Divers	Valeurs mobilières de placement	500 000		500 000
Actif circulant		(dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	1 003		1 003
		TOTAL	501 003		501 003
					896 116
		Charges constatées d'avance	123 574		123 574
					83 419
		TOTAL de l'actif circulant	800 932		800 932
					1 063 333
		Frais d'émission d'emprunts à étaler			
Actif circulant		Primes de remboursement des emprunts			
		Écarts de conversion actif			
		TOTAL DE L'ACTIF	4 881 136	73 600	4 807 535
					5 089 756
		Renvois : (1) Dont droit au bail			
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			3
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			
		Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients

AB Gestion

Passif		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 7 623)	7 623	7 623
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	762	762
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 537 936	2 368 131
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	503 233	956 449
	Situation nette avant répartition	3 049 555	3 332 966
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		3 049 555	3 332 966
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 335 359	1 355 481
	Emprunts et dettes financières divers (3)	259 802	43 560
	Total	1 595 161	1 399 041
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 184	84 881
	Dettes fiscales et sociales	123 633	272 867
	Autres dettes		
Dettes	Instruments de trésorerie		
	Total	162 818	357 748
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		1 757 980	1 756 789
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		4 807 535	5 089 756
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	971 463	1 161 435
	à moins d'un an	786 516	595 353
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	170 290	
(3) dont emprunts participatifs			

AB Gestion

		France	Exportation	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	770 000		770 000	1 670 000
	Chiffre d'affaires net	770 000		770 000	1 670 000
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			152 273	144 309
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			9	7
	Autres produits				
	Total			922 282	1 814 317
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			531 503	516 265
	Impôts, taxes et versements assimilés			5 952	12 249
	Salaires et traitements			185 725	827 761
	Charges sociales			57 880	107 310
	Dotations amortissements			19 819	15 533
	d'exploitation provisions				
	Autres charges			15 151	10 001
	Total			816 034	1 489 122
	Résultat d'exploitation		A	106 247	325 194
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			441 792	20 600
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			73	60
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			441 865	20 660
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			14 312	5 572
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			14 312	5 572
	Résultat financier		D	427 553	15 087
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)		E	533 801	340 282



Compte de résultat

AB Gestion

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	116	1 734 203
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	116	1 734 203
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	144	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		1 004 944
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	144	1 004 944
Résultat exceptionnel		F	
		-27	729 258
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		30 540	113 091
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		503 233	956 449
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

SAS AB Gestion

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/12/2022

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evénements principaux.....	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables.....	2
2. Informations relatives au bilan.....	3
2.1. Actif.....	3
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	3
2.1.2. Immobilisations corporelles.....	3
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	3
2.1.2.2. Modes d'amortissement	3
2.1.3. Liste des filiales.....	0
2.1.4. Produits à recevoir	0
2.1.5. Créances	1
2.2. Passif.....	2
2.2.1. Capitaux propres	2
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres.....	2
2.2.1.2. Capital	2
2.2.2. Dettes financières et autres dettes	3
2.2.3. Charges à payer	4
3. Informations relatives au compte de résultat	4

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Néant

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.2.2. Modes d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	20 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 ans
Installations générales	Linéaire	7 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans

2.1.3. Liste des filiales

Informations financières	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice	Observations
				Brute	Nette						
SAS KANADA DRIVE	8 000	86 990	100%	1 970 000	1 970 000			5 459 115	175 202	300 000	
SARL BEAUDRIVE	38 112	15 035	99,84%	1 143 817	1 143 817			3 317 008	125 250	129 792	
SARL TAB DRIVE	8 000	61 891	99,84%	799 000	799 000			2 882 541	-2 274	0	
SAS D2000 DRIVE	8 000	31 076	10%	70 000	70 000			2 102 945	122 897	12 000	



2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	60
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
TOTAL	

2.1.5. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		4	-	4
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		98 000	98 000	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	78 355	78 355	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	-	-	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		-	-	-
	Débiteur divers		-	-	-
Charges constatées d'avance		123 574	123 574	-	
TOTAL					

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	7 623	-	-	7 623
Primes, réserves et écarts	2 368 894	169 804	-	2 538 699
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	956 450	503 234	956 450	503 234
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL				

Le capital est composé de 484 actions de 15.75 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.



2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	170 290	170 290	-	-
- A + d'1 à l'origine	1 165 069	193 605	774 257	197 207
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	39 185	39 185	-	-
Personnel et comptes rattachés	20 756	20 756	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	75 002	75 002	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	24 670	24 670	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	3 205	3 205	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	259 803	259 803	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL				

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	13 745
Charges sociales provisionnées	5 498
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	3 630
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	1 555
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	4 746
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	55 720
Autres charges fiscales	2 681
Divers	-
TOTAL	

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	770 000	-	770 000
Chiffre d'affaires net	770 000	-	770 000

ends

AB GESTION
SAS au capital de 7 623 Euros
Siège social : 2, rue François Chénieux
87000 LIMOGES
418 749 255 R.C.S. LIMOGES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU

14 MAI 2023

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIÈME RESOLUTION

Affectation de résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 503 233,87 euros de la manière suivante :

Origine :

- Résultat de l'exercice 503 233,87 euros

Affectation

- Aux autres réserves 203 153,87 euros
- A titre de dividende 300 080,00 euros

Totaux	503 233,87 euros	503 233,87 euros
---------------	-------------------------	-------------------------

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est de 620 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 14 mai 2023.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujetti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40 % résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts.

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis de Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois précédents exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France.

Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 décembre 2021	786 645,20 euros			
31 décembre 2020	150 000 euros			
31 décembre 2019	0 euro			

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

Pour copie certifiée conforme

Le Président



FIDAL

AVOCATS

Monsieur le Greffier
GREFFE DU TRIBUNAL DE
COMMERCE DE LIMOGES
Cité Judiciaire
23 place Winston Churchill
87000 LIMOGES

Limoges, le 24 juillet 2023

N/réf : ds/slc/lb

Objet : SA AB GESTION – Dépôt des comptes au 31 décembre 2022

Maître,

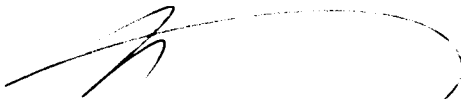
Nous vous prions de bien vouloir trouver ci-joint, pour dépôt à votre Greffe, le rapport général du Commissaire aux comptes, le bilan et l'annexe, ainsi que la proposition d'affectation du résultat de la société en référence au 31 décembre 2022.

Vous trouverez ci-joint, un chèque à votre ordre d'un montant de 45,02 euros, représentant les frais de dépôt.

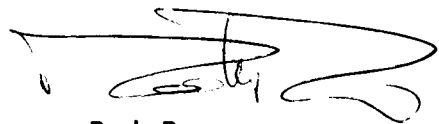
Vous voudrez bien nous faire parvenir le certificat de dépôt revenant à notre client.

Comptant sur votre diligence et avec nos remerciements,

Nous vous prions d'agréer, Maître, l'expression de nos sentiments distingués.



Stéphane Le Coz
Avocat associé



Paolo Raso
Avocat associé

23, rue Hubert CURIEN • 87038 cedex 01 • LIMOGES • France • fidal.com
Tél : 05 55 71 37 37 • Barreau de LIMOGES • Palais Toque 5

FIDAL - Société d'avocats • Société d'exercice libéral par actions simplifiée à directoire et conseil de surveillance. Capital : 6 000 000 Euros • 525 031 522 RCS Nanterre
TVA Union Européenne - FR 42 525 031 522 - NAF 6910Z • Siège social : 4-6 avenue d'Alsace - 92400 Courbevoie - France • T. 01 46 24 30 30 • Barreau des Hauts-de-Seine

MEMBER OF  **unyer** AND **wtsglobal**