

RCS : NANTES Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 02622 Numéro SIREN : 493 130 884 Nom ou dénomination : A.N.B. HOLDING
--

Ce dépôt a été enregistré le 28/08/2023 sous le numéro de dépôt 12515

Déposé au Greffe
le 17 ^{IIII} 2023
sous le N° 12515
RCS N° 0652622

COMPTES ANNUELS

Copie certifiée conforme



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022 12 mois	Net 31/12/2021 12 mois
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	31 798	30 170	1 628	1 946
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	659 827		659 827	659 827
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	691 625	30 170	661 455	661 773
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 200		1 200	1 200
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	394 547		394 547	387 456
Autres créances	2 757 028		2 757 028	2 615 906
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	17 313		17 313	84 712
Charges constatées d'avance (3)				440
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 170 088		3 170 088	3 089 714
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 861 713	30 170	3 831 543	3 751 487
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois
CAPITAUX PROPRES		
Capital	330 000	330 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	33 000	33 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 713 265	2 450 110
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	282 357	499 326
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 358 622	3 312 436
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	487	8 992
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 806	12 313
Dettes fiscales et sociales	131 835	88 946
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	332 794	328 800
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	472 921	439 052
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 831 543	3 751 487
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	472 921	439 052
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

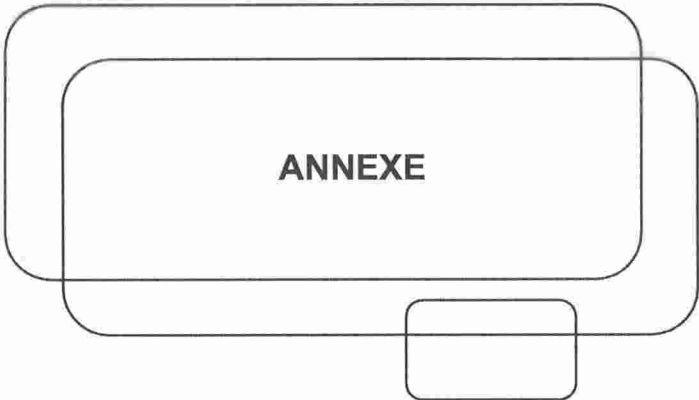
Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	320 000		320 000	320 000
Chiffre d'affaires net	320 000		320 000	320 000
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			5 461	1 216
Autres produits			1	113
Total produits d'exploitation (I)			325 462	321 329
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			35 523	30 038
Impôts, taxes et versements assimilés			1 626	1 968
Salaires et traitements			181 000	139 072
Charges sociales			161 086	162 051
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 738	3 951
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			18	220
Total charges d'exploitation (II)			380 991	337 299
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-55 529	-15 971
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			342 736	327 060
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				1 499
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			342 736	328 559
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 673	2 911
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			2 673	2 911
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			340 063	325 648
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			284 534	309 678

8

Compte de résultat (suite)

	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		748
Sur opérations en capital		218 867
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		219 615
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		17 025
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		17 025
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		202 590
Participation des salariés aux résultats (IX)		437
Impôts sur les bénéfices (X)	2 177	12 505
Total des produits (I+III+V+VII)	668 198	869 503
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	385 841	370 177
BENEFICE OU PERTE	282 357	499 326
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	342 530	326 872
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		



8

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 3 831 543 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 282 357 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les frais accessoires) pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

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

- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 378	1 420		31 798
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	30 378	1 420		31 798
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	659 827			659 827
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	659 827			659 827
ACTIF IMMOBILISE	690 205	1 420		691 625

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		1 420		1 420
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 420		1 420
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS CABINET BRAS 44100 NANTES	300 000	1 828 448	87,80	267 690
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	622 831	622 831	602 226		300 276
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

y

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	28 432	1 738		30 170
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	28 432	1 738		30 170
ACTIF IMMOBILISE	28 432	1 738		30 170

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 151 575 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	394 547	394 547	
Autres	2 757 028	2 757 028	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	3 151 575	3 151 575	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	8 550
Intérêts courus comptes courants	42 254
Total	50 804

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 330 000,00 euros décomposé en 3 300 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2022.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	499 326
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	499 326
Affectations aux réserves	263 155
Distributions	236 171
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	499 326

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2022	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2022
Capital	330 000				330 000
Réserve légale	33 000				33 000
Réserves générales	2 450 110	263 155	263 155		2 713 265
Résultat de l'exercice	499 326	-499 326	282 357	499 326	282 357
Dividendes		236 171			
Total Capitaux Propres	3 312 436		545 512	499 326	3 358 622

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 472 921 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 806	7 806		
Dettes fiscales et sociales	131 835	131 835		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	333 281	333 281		
Produits constatés d'avance				
Total	472 921	472 921		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	487			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 487 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	5 133
Cotisations TNS à payer	54 695
Forfait social sur participation	266
Etats charges à payer	352
Formation continue	121
Clients - avoirs à établir	332 794
Total	393 361

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Caution solidaire emprunt FDC Bras Immobilier Atlantique	299 081
Avals et cautions	299 081
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	299 081
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	299 081

A.N.B. HOLDING

Société à responsabilité limitée au capital de 330 000 euros

Siège social : 50 route de Vannes

44100 NANTES

493 130 884 RCS NANTES

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTION DE RESULTAT
SOUmise ET ADOPTEE PAR DECISIONS ANNUELLES DE L'ASSOCIE
UNIQUE EN DATE DU 30 JUIN 2023

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 282 357,13 euros, de la manière suivante :

- Un bénéfice de 282 357,13 €
- La somme de 236 105,00 €
à titre de dividendes, soit par part, la somme de 71,57 €
- Le solde affecté au compte « Autres réserves ».

Le paiement des dividendes sera effectué en juillet 2023.

Depuis le 1^{er} janvier 2020, les dividendes supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30 %, soit 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune).

L'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus. Dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40 % sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

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 236 105 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

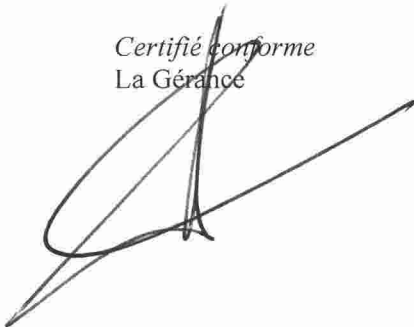
En application de l'article L. 131-6 alinéa 3 du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

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

EXERCICE	DISTRIBUTION GLOBALE	DIVIDENDE NET PAR PART	MONTANT ELIGIBLE A L'ABATTEMENT DE 40 %
31 décembre 2019	122 000,00 €	36,97 €	122 000,00 €
31 décembre 2020	122 000,00 €	36,97 €	122 000,00 €
31 décembre 2021	236 171,00 €	71,57 €	236 171,00 €

Certifié conforme
La Gérance





**GREFFE DU TRIBUNAL DE
COMMERCE DE NANTES**
IMMEUBLE « LE RHUYS »
2 BIS QUAI FRANCOIS MITTERRAND
BP 86209
44262 NANTES CEDEX 2

Réf. : **A.N.B. HOLDING – 493 130 884 RCS NANTES**
Dépôt des comptes annuels – Exercice clos le 31/12/2022

Pièces jointes :

- ✓ les comptes annuels de la société,
- ✓ la décision d'affectation du résultat,
- ✓ un chèque bancaire d'un montant de 45,02 euros pour le règlement des frais de dépôt.

Le 2 / 7 / 2023.

Signature :