

RCS : LA ROCHE SUR YON

Code greffe : 8501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de LA ROCHE SUR YON atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00419

Numéro SIREN : 531 209 419

Nom ou dénomination : AB CONCEPT

Ce dépôt a été enregistré le 13/07/2023 sous le numéro de dépôt 9449



Comptes annuels 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

EURL AB CONCEPT

ZA Du Chaillot N° 13
85310 NESMY

Exercice clos au 31/12/2022

certifiés conformes
Le Président





Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	1 298 543	449 194	849 349	419 349
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 298 543	449 194	849 349	419 349
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices	3 609		3 609	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres créances	269 650		269 650	178 350
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	140 747		140 747	41 511
Charges constatées d'avance				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	414 006		414 006	219 861
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 712 549	449 194	1 263 355	639 209



Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	56 632	56 632
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	282 315	284 125
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	186 229	198 190
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	536 176	549 947
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	431 092	
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	431 092	
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	94 255	47 969
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 830	1 746
Personnel		
Organismes sociaux		
Etat, Impôts sur les bénéfices		39 545
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires		
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	200 000	
Dettes fiscales et sociales	200 000	39 545
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2	2
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	727 179	89 262
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 263 355	639 209



Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net				
			31/12/2022	31/12/2021
Autres achats et charges externes (a)			5 831	1 774
Impôts, taxes et versements assimilés			555	
Total charges d'exploitation (II)			6 386	1 774
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-6 386	-1 774
De participation (3)			200 000	75 000
Autres intérêts et produits assimilés (3)				169 650
Total produits financiers (V)			200 000	244 650
Intérêts et charges assimilées (4)			1 092	
Total charges financières (VI)			1 092	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			198 908	244 650
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			192 522	242 876

 Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Impôts sur les bénéfices (X)	6 293	44 686
Total des produits (I+III+V+VII)	200 000	244 650
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	13 771	46 460
BENEFICE OU PERTE	186 229	198 190



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL AB CONCEPT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 1 263 355 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 186 229 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°2018-06 du 5 décembre 2018 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.

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

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.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts



Règles et méthodes comptables

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.



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				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	868 543	430 000		1 298 543
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	868 543	430 000		1 298 543
ACTIF IMMOBILISE	868 543	430 000		1 298 543

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 273 259 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			
Autres	273 259	273 259	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	273 259	273 259	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
DIVERS PRODUITS A RTECEVOIR	269 650
Total	269 650

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 000	10,00

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 727 179 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	431 092	60 382	244 230	126 480
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 830	1 830		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	294 257	294 257		
Produits constatés d'avance				
Total	727 179	356 469	244 230	126 480
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-430 000			
(**) Dont envers les associés	200 000			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 39 269 euros.

 Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	1 830
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CREDIT	1 092
Total	2 922

Notes sur le compte de résultat

AB CONCEPT
Société par actions simplifiée
au capital de 10 000 euros
Siège social : ZA Le Chaillot - numéro 13, 85310 NESMY
531 209 419 RCS LA ROCHE SUR YON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 JUIN 2023

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

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 186 228,92 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	186 228,92 euros
------------------------	------------------

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 468 543,96 euros.

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

Exercice clos le 31 décembre 2019 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2020 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
200 000,00 euros, soit 200,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000,00 euros

Certifié conforme
Le Président

