

RCS : BERGERAC

Code greffe : 2401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00345

Numéro SIREN : 807 737 515

Nom ou dénomination : AB DEVELOPPEMENT

Ce dépôt a été enregistré le 22/06/2023 sous le numéro de dépôt 1059

## **AB DEVELOPPEMENT**

Société Par Actions Simplifiée au capital de 40 000.00 €

Siège social : 1 rue Bonnat

24100 BERGERAC

807 737 515 RCS BERGERAC

---

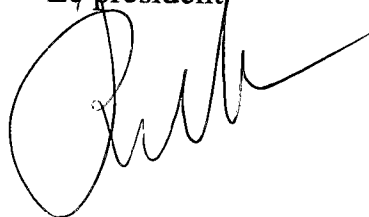
### **COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2022**

Assemblée Générale du 9 mai 2023

GREFFE DU TRIBUNAL  
de COMMERCE de BERGERAC  
Dépôt du : 22-06-23  
N° du Dépôt : 1058  
SIRENE : 807 737 515  
N° de Gestion : 2014 B 345

Certifiés conformes à l'original

Le président



Etats financiers au 31/12/2022

**LIASSE FISCALE**

① **BILAN - ACTIF**

DGFIP N° 2050 2023

|                                                           |                                             |                                                                   |                                                                 |                           |         |            |         |        |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|---------|------------|---------|--------|
| Désignation de l'entreprise : <b>SAS AB DEVELOPPEMENT</b> |                                             | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>        |                                                                 |                           |         |            |         |        |
| Adresse de l'entreprise : <b>1 Rue Bonnat</b>             |                                             | Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>                         |                                                                 |                           |         |            |         |        |
| Numéro SIRET * <b>8 0 7 7 3 7 5 1 5 0 0 0 1 3</b>         |                                             | Néant <input type="checkbox"/> *                                  |                                                                 |                           |         |            |         |        |
|                                                           |                                             | Exercice N, clos le, <b>31/12/2022</b>                            |                                                                 |                           |         |            |         |        |
|                                                           |                                             | N-1 <b>31/12/2021</b>                                             |                                                                 |                           |         |            |         |        |
|                                                           |                                             | Brut <b>1</b>                                                     |                                                                 |                           |         |            |         |        |
|                                                           |                                             | Amortissements, provisions <b>2</b>                               |                                                                 |                           |         |            |         |        |
|                                                           |                                             | Net <b>3</b>                                                      |                                                                 |                           |         |            |         |        |
|                                                           |                                             | Net <b>4</b>                                                      |                                                                 |                           |         |            |         |        |
| Capital souscrit non appelé (I)                           |                                             | AA                                                                |                                                                 |                           |         |            |         |        |
| ACTIF IMMOBILISE *                                        | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES               | Frais d'établissement *                                           | AB                                                              | AC                        |         |            |         |        |
|                                                           |                                             | Frais de développement *                                          | CX                                                              | CQ                        |         |            |         |        |
|                                                           |                                             | Concessions, brevets et droits similaires                         | AF                                                              | AC                        |         |            |         |        |
|                                                           |                                             | Fonds commercial (1)                                              | AH                                                              | AI                        |         |            |         |        |
|                                                           |                                             | Autres immobilisations incorporelles                              | AJ                                                              | AK                        | 15 650  | 15 650     |         |        |
|                                                           |                                             | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles             | AL                                                              | AM                        |         |            |         |        |
|                                                           | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 | Terrains                                                          | AN                                                              | AC                        |         |            |         |        |
|                                                           |                                             | Constructions                                                     | AP                                                              | AC                        |         |            |         |        |
|                                                           |                                             | Installations techniques, matériel et outillage industriels       | AR                                                              | AS                        |         |            |         |        |
|                                                           |                                             | Autres immobilisations corporelles                                | AT                                                              | AU                        |         |            |         |        |
|                                                           |                                             | Immobilisations en cours                                          | AV                                                              | AW                        | 396 539 | 396 539    |         |        |
|                                                           |                                             | Avances et acomptes                                               | AX                                                              | AY                        |         |            |         |        |
|                                                           |                                             | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)                                   | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS                        | CT      |            |         |        |
|                                                           |                                             |                                                                   | Autres participations                                           | CU                        | CV      | 83 750     | 35 683  | 32 683 |
|                                                           |                                             |                                                                   | Créances rattachées à des participations                        | BB                        | BC      |            |         |        |
|                                                           |                                             |                                                                   | Autres titres immobilisés                                       | BD                        | BE      |            |         |        |
|                                                           |                                             |                                                                   | Prêts                                                           | BF                        | BG      |            |         |        |
|                                                           |                                             |                                                                   | Autres immobilisations financières *                            | BH                        | BI      |            |         |        |
| TOTAL (II)                                                |                                             | BJ                                                                | BK                                                              | 531 622                   | 83 750  | 447 872    | 32 683  |        |
| ACTIF CIRCULANT                                           | STOCKS *                                    | Matières premières, approvisionnements                            | BL                                                              | BM                        |         |            |         |        |
|                                                           |                                             | En cours de production de biens                                   | BN                                                              | BO                        |         |            |         |        |
|                                                           |                                             | En cours de production de services                                | BP                                                              | BQ                        |         |            |         |        |
|                                                           |                                             | Produits intermédiaires et finis                                  | BR                                                              | BS                        |         |            |         |        |
|                                                           |                                             | Marchandises                                                      | BT                                                              | BU                        |         |            |         |        |
|                                                           | CREANCES                                    | Avances et acomptes versés sur commandes                          | BV                                                              | BW                        |         |            |         |        |
|                                                           |                                             | Clients et comptes rattachés (3) *                                | BX                                                              | BY                        |         |            |         |        |
|                                                           |                                             | Autres créances (3)                                               | BZ                                                              | CA                        | 222 436 | 62 938     | 159 499 | 50 411 |
|                                                           | DIVERS                                      | Capital souscrit et appelé, non versé                             | CB                                                              | CC                        |         |            |         |        |
|                                                           |                                             | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)    | CD                                                              | CE                        |         |            |         |        |
| Disponibilités                                            |                                             | CF                                                                | CG                                                              | 84 150                    |         | 84 150     | 46 488  |        |
| Comptes de régularisation                                 | Charges constatées d'avance (3) *           | CH                                                                | CI                                                              |                           |         |            |         |        |
|                                                           | TOTAL (III)                                 | CJ                                                                | CK                                                              | 306 587                   | 62 938  | 243 649    | 96 899  |        |
|                                                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)    | CW                                                                |                                                                 |                           |         |            |         |        |
|                                                           | Primes de remboursement des obligations (V) | CM                                                                |                                                                 |                           |         |            |         |        |
|                                                           | Ecart de conversion actif * (VI)            | CN                                                                |                                                                 |                           |         |            |         |        |
|                                                           | TOTAL GENERAL (I à VI)                      | CO                                                                | IA                                                              | 838 209                   | 146 688 | 691 521    | 129 582 |        |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                        |                                             | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : |                                                                 | (3) Part à plus d'un an : |         | CR         |         |        |
| Clause de réserve de propriété : *                        |                                             | Immobiliations :                                                  |                                                                 | Stocks :                  |         | Créances : |         |        |

| Désignation de l'entreprise <b>SAS AB DEVELOPPEMENT</b>                      |                                                                                                                                 |                | Néant <input type="checkbox"/> * |                  |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------|------------------|
|                                                                              |                                                                                                                                 |                | Exercice N                       | Exercice N-1     |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                      | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : ..... 40 000 ..... )                                                           | DA             | 40 000                           | 40 000           |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                                     | DB             |                                  |                  |
|                                                                              | Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK ..... )                                       | DC             |                                  |                  |
|                                                                              | Réserve légale (3)                                                                                                              | DD             |                                  |                  |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                          | DE             |                                  |                  |
|                                                                              | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 ..... ) | DF             |                                  |                  |
|                                                                              | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ ..... )   | DG             |                                  |                  |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                                                | DH             | (242 291)                        | (258 704)        |
|                                                                              | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                               | DI             | <b>15 741</b>                    | <b>16 413</b>    |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                                                    | DJ             |                                  |                  |
|                                                                              | Provisions réglementées *                                                                                                       | DK             | 483                              | 483              |
|                                                                              | <b>TO TAL (I)</b>                                                                                                               | DL             | <b>(186 068)</b>                 | <b>(201 808)</b> |
| <b>Autres fonds propres</b>                                                  | Produit des émissions de titres participatifs                                                                                   | DM             |                                  |                  |
|                                                                              | Avances conditionnées                                                                                                           | DN             |                                  |                  |
|                                                                              | <b>TO TAL (II)</b>                                                                                                              | DO             |                                  |                  |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                                    | Provisions pour risques                                                                                                         | DP             |                                  |                  |
|                                                                              | Provisions pour charges                                                                                                         | DQ             |                                  |                  |
|                                                                              | <b>TO TAL (III)</b>                                                                                                             | DR             |                                  |                  |
| <b>DETTES (4)</b>                                                            | Emprunts obligataires convertibles                                                                                              | DS             |                                  |                  |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                                                    | DT             |                                  |                  |
|                                                                              | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                      | DU             |                                  |                  |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI ..... )                          | DV             | 876 130                          | 327 313          |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                                | DW             |                                  |                  |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                        | DX             | 156                              | 1 864            |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                                                     | DY             | 1 213                            | 2 213            |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                                 | DZ             |                                  |                  |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                                                   | EA             | 90                               |                  |
| Compte régul.                                                                | Produits constatés d'avance (4)                                                                                                 | EB             |                                  |                  |
| <b>TO TAL (IV)</b>                                                           | EC                                                                                                                              | <b>877 589</b> | <b>331 390</b>                   |                  |
| <b>Ecarts de conversion passif *</b>                                         | (V)                                                                                                                             | ED             |                                  |                  |
| <b>TO TAL GENERAL (I à V)</b>                                                | EE                                                                                                                              | <b>691 521</b> | <b>129 582</b>                   |                  |
| <b>RENVIS</b>                                                                | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital                                                                                  | 1B             |                                  |                  |
|                                                                              | (2) Dont {<br>Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Ecart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976)          | 1C             |                                  |                  |
|                                                                              |                                                                                                                                 | 1D             |                                  |                  |
|                                                                              |                                                                                                                                 | 1E             |                                  |                  |
|                                                                              | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                                                        | EF             |                                  |                  |
|                                                                              | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                                       | EG             | 877 589                          | 331 390          |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH                                                                                                                              |                |                                  |                  |

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

| Désignation de l'entreprise : <b>SAS AB DEVELOPPEMENT</b>             |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |        |                                                |    | Néant <input type="checkbox"/> * |        |        |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------------------------------------|----|----------------------------------|--------|--------|
|                                                                       |                                                                                                      | Exercice N                                                                                                                                      |        |                                                |    | Exercice (N-1)                   |        |        |
|                                                                       |                                                                                                      | France                                                                                                                                          |        | Exportations et livraisons intracommunautaires |    |                                  |        | Total  |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                               | Ventes de marchandises *                                                                             | FA                                                                                                                                              |        | FB                                             |    | FC                               |        |        |
|                                                                       | Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$ | FD                                                                                                                                              |        | FE                                             |    | FF                               |        |        |
|                                                                       |                                                                                                      | FG                                                                                                                                              | 12 000 | FH                                             |    | FI                               | 12 000 | 24 500 |
|                                                                       | Chiffres d'affaires nets*                                                                            | FJ                                                                                                                                              | 12 000 | FK                                             |    | FL                               | 12 000 | 24 500 |
|                                                                       | Production stockée *                                                                                 |                                                                                                                                                 |        |                                                |    | FM                               |        |        |
|                                                                       | Production immobilisée *                                                                             |                                                                                                                                                 |        |                                                |    | FN                               |        |        |
|                                                                       | Subventions d'exploitation                                                                           |                                                                                                                                                 |        |                                                |    | FO                               |        |        |
|                                                                       | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)                                |                                                                                                                                                 |        |                                                |    | FP                               |        |        |
|                                                                       | Autres produits (1) (11)                                                                             |                                                                                                                                                 |        |                                                |    | FQ                               | 1      | 435    |
|                                                                       | <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>                                                     |                                                                                                                                                 |        |                                                |    | FR                               | 12 001 | 24 935 |
| 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                               | 3 444  | 6 476  |
|                                                                       | Impôts, taxes et versements assimilés *                                                              |                                                                                                                                                 |        |                                                |    | FX                               | 2 359  | 322    |
|                                                                       | Salaires et traitements *                                                                            |                                                                                                                                                 |        |                                                |    | FY                               |        |        |
|                                                                       | Charges sociales (10)                                                                                |                                                                                                                                                 |        |                                                |    | FZ                               | 1 737  | 1 662  |
|                                                                       | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                             | Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$ |        |                                                |    | GA                               |        |        |
|                                                                       |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |        |                                                |    | GB                               |        |        |
|                                                                       |                                                                                                      | Sur actif circulant : dotations aux provisions *                                                                                                |        |                                                |    |                                  | GC     |        |
|                                                                       | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                                   |                                                                                                                                                 |        |                                                |    | GD                               |        |        |
|                                                                       | Autres charges (12)                                                                                  |                                                                                                                                                 |        |                                                |    | GE                               | 5      |        |
|                                                                       | <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                                                     |                                                                                                                                                 |        |                                                |    | GF                               | 7 545  | 8 460  |
| <b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                             |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |        |                                                | GG | 4 456                            | 16 475 |        |
| 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                               |        |        |
|                                                                       | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)                         |                                                                                                                                                 |        |                                                |    | GK                               |        |        |
|                                                                       | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                                            |                                                                                                                                                 |        |                                                |    | GL                               | 11 335 |        |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                     |                                                                                                                                                 |        |                                                |    | GM                               |        |        |
|                                                                       | Différences positives de change                                                                      |                                                                                                                                                 |        |                                                |    | GN                               |        |        |
|                                                                       | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                        |                                                                                                                                                 |        |                                                |    | GO                               |        |        |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                              |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |        |                                                | GP | 11 335                           |        |        |
| CHARGES FINANCIERES                                                   | Dotations financières aux amortissements et provisions *                                             |                                                                                                                                                 |        |                                                |    | GQ                               |        |        |
|                                                                       | Intérêts et charges assimilées (6)                                                                   |                                                                                                                                                 |        |                                                |    | GR                               |        |        |
|                                                                       | Différences négatives de change                                                                      |                                                                                                                                                 |        |                                                |    | GS                               |        |        |
|                                                                       | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                       |                                                                                                                                                 |        |                                                |    | GT                               |        |        |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                             |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |        |                                                | GU |                                  |        |        |
| <b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |        |                                                | GV | 11 335                           |        |        |
| <b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |        |                                                | GW | 15 791                           | 16 475 |        |

④

**COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)**

DGFIP N° 2053, 2023

| Désignation de l'entreprise <b>SAS AB DEVELOPPEMENT</b>               |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | Néant <input type="checkbox"/> * |                         |                        |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|------------------------|
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | Exercice N                       | Exercice N-1            |                        |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                         | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                   |                                                                                                                                          |                                                                                              | HA                               |                         |                        |
|                                                                       | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                 |                                                                                                                                          |                                                                                              | HB                               |                         |                        |
|                                                                       | Reprises sur provisions et transferts de charges                   |                                                                                                                                          |                                                                                              | HC                               |                         |                        |
|                                                                       | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>                  |                                                                                                                                          |                                                                                              | HD                               |                         |                        |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                        | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)          |                                                                                                                                          |                                                                                              | HE                               | 50                      |                        |
|                                                                       | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                |                                                                                                                                          |                                                                                              | HF                               |                         |                        |
|                                                                       | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) |                                                                                                                                          |                                                                                              | HG                               | 63                      |                        |
|                                                                       | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>                |                                                                                                                                          |                                                                                              | HH                               | 50 63                   |                        |
| <b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                         |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | HI                               | (50) (63)               |                        |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)         |                                                                    |                                                                                                                                          | HJ                                                                                           |                                  |                         |                        |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                        |                                                                    |                                                                                                                                          | HK                                                                                           |                                  |                         |                        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                         |                                                                    |                                                                                                                                          | HL                                                                                           | 23 336                           | 24 935                  |                        |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>               |                                                                    |                                                                                                                                          | HM                                                                                           | 7 595                            | 8 523                   |                        |
| <b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b> |                                                                    |                                                                                                                                          | HN                                                                                           | 15 741                           | 16 413                  |                        |
| <b>RENVIS</b>                                                         | (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)                                        |                                                                                              | 1H                               |                         |                        |
|                                                                       | (5)                                                                | Dont produits concernant les entreprises liées                                                                                           |                                                                                              | 1J                               |                         |                        |
|                                                                       | (6)                                                                | Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                                           |                                                                                              | 1K                               |                         |                        |
|                                                                       | (6bis)                                                             | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                                                                |                                                                                              | HX                               |                         |                        |
|                                                                       | (6ter)                                                             | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                                                           |                                                                                              | RC                               |                         |                        |
|                                                                       |                                                                    | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)                                                 |                                                                                              | RD                               |                         |                        |
|                                                                       | (9)                                                                | Dont transferts de charges                                                                                                               |                                                                                              | A1                               |                         |                        |
|                                                                       | (10)                                                               | Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5                                      |                                                                                              | 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 sociales 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 (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : |                                                                                              |                                  | Exercice N              |                        |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                                  | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                                  |                         |                        |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                                  |                         |                        |
| Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels            |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | 50                               |                         |                        |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                                  |                         |                        |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                                  |                         |                        |
| (8)                                                                   | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :          |                                                                                                                                          |                                                                                              | Exercice N                       |                         |                        |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              | Charges antérieures              | Produits antérieurs     |                        |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                                  |                         |                        |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                                  |                         |                        |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                                  |                         |                        |
|                                                                       |                                                                    |                                                                                                                                          |                                                                                              |                                  |                         |                        |

## Etats financiers au 31/12/2022

## ANNEXES

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **691 521** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **23 336** euros et un total **charges** de **7 595** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **15 741** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.  
Il a une durée de **12** mois.

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## 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.

## Disponibilités

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

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

|          |                                                               | 31/12/2022        | 1 an au plus      | plus d'1 an |
|----------|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations                      |                   |                   |             |
|          | Prêts (1) (2)                                                 |                   |                   |             |
|          | Autres immobilisations financières                            |                   |                   |             |
|          |                                                               |                   |                   |             |
|          | Clients douteux ou litigieux                                  |                   |                   |             |
|          | Autres créances clients                                       |                   |                   |             |
|          | Créances représentatives des titres prêtés                    |                   |                   |             |
|          | Personnel et comptes rattachés                                |                   |                   |             |
|          | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                 |                   |                   |             |
|          | Impôts sur les bénéfices                                      |                   |                   |             |
|          | Taxes sur la valeur ajoutée                                   | 8 564,00          | 8 564,00          |             |
|          | Autres impôts, taxes versements assimilés                     |                   |                   |             |
|          | Divers                                                        |                   |                   |             |
|          | Groupe et associés (2)                                        | 193 872,39        | 193 872,39        |             |
|          | Débiteurs divers                                              | 20 000,00         | 20 000,00         |             |
|          | Charges constatées d'avances                                  |                   |                   |             |
|          | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                                     | <b>222 436,39</b> | <b>222 436,39</b> |             |
| (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 ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) |                   |                   |           |               |
|        | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) |                   |                   |           |               |
|        | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |                   |                   |           |               |
|        | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 155,50            | 155,50            |           |               |
|        | Personnel et comptes rattachés                       |                   |                   |           |               |
|        | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 586,77            | 586,77            |           |               |
|        | Impôts sur les bénéfices                             |                   |                   |           |               |
|        | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 600,00            | 600,00            |           |               |
|        | Obligations cautionnées                              |                   |                   |           |               |
|        | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 26,00             | 26,00             |           |               |
|        | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                   |                   |           |               |
|        | Groupe et associés (2)                               | 876 130,37        | 876 130,37        |           |               |
|        | Autres dettes                                        | 90,31             | 90,31             |           |               |
|        | Dettes représentatives de titres empruntés           |                   |                   |           |               |
|        | Produits constatés d'avance                          |                   |                   |           |               |
|        | <b>TOTAL DES DETTES</b>                              | <b>877 588,95</b> | <b>877 588,95</b> |           |               |
| (1)    | Emprunts souscrits en cours d'exercice               |                   |                   |           |               |
| (1)    | Emprunts remboursés en cours d'exercice              |                   |                   |           |               |
| (2)    | Emprunts dettes associés (personnes physiques)       | 876 130,37        |                   |           |               |

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| Total des Produits à recevoir |  |
|-------------------------------|--|

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

|                           |    |    |
|---------------------------|----|----|
| Total des Charges à payer |    | 90 |
| Autres dettes             |    | 90 |
| Divers Charges à payer    | 90 |    |

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

| Etat exprimé en euros             |                                                                                 | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |              |             |            | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2022 |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------|------------|------------------------------------|
|                                   |                                                                                 |                                       | Augmentations            |              | Diminutions |            |                                    |
|                                   |                                                                                 |                                       | Réévaluations            | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions   |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement et de développement                                       |                                       |                          |              |             |            |                                    |
|                                   | Autres                                                                          |                                       |                          | 15 650,26    |             |            | 15 650,26                          |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                             |                                       |                          | 15 650,26    |             |            | 15 650,26                          |
| CORPORELLES                       | Terrains                                                                        |                                       |                          |              |             |            |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencet aménagement |                                       |                          |              |             |            |                                    |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels                                |                                       |                          |              |             |            |                                    |
|                                   | Instal., agencement, aménagement divers                                         |                                       |                          |              |             |            |                                    |
|                                   | Matériel de transport                                                           |                                       |                          |              |             |            |                                    |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                                                    |                                       |                          |              |             |            |                                    |
|                                   | Emballages récupérables et divers                                               |                                       |                          |              |             |            |                                    |
|                                   | Immobilisations corporelles en cours                                            |                                       |                          | 396 538,85   |             |            | 396 538,85                         |
|                                   | Avances et acomptes                                                             |                                       |                          |              |             |            |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |                                                                                 |                                       | 396 538,85               |              |             | 396 538,85 |                                    |
| FINANCIERES                       | Participations évaluées en équivalence                                          |                                       |                          |              |             |            |                                    |
|                                   | Autres participations                                                           | 116 433,00                            |                          | 3 000,00     |             |            | 119 433,00                         |
|                                   | Autres titres immobilisés                                                       |                                       |                          |              |             |            |                                    |
|                                   | Prêts et autres immobilisations financières                                     |                                       |                          |              |             |            |                                    |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                                               | 116 433,00                            |                          | 3 000,00     |             |            | 119 433,00                         |
| TOTAL                             |                                                                                 | 116 433,00                            |                          | 415 189,11   |             |            | 531 622,11                         |

## Amortissements

| Etat exprimé en euros |                                                                                    | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/12/2022 |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                       |                                                                                    |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>  | Frais d'établissement et de développement                                          |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Fonds commercial                                                                   |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Autres immobilisations incorporelles                                               |                                       |                          |             |                                    |
|                       | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                         |                                       |                          |             |                                    |
| <b>CORPORELLES</b>    | Terrains                                                                           |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencement aménagement |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Instal technique, matériel outillage industriels                                   |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Autres Instal., agencement, aménagement divers                                     |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Matériel de transport                                                              |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Matériel de bureau, mobilier                                                       |                                       |                          |             |                                    |
|                       | Emballages récupérables et divers                                                  |                                       |                          |             |                                    |
|                       | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                           |                                       |                          |             |                                    |
| <b>TOTAL</b>          |                                                                                    |                                       |                          |             |                                    |

|                                                                                 | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                                                 | Dotations                                                                          |                   |                               | Reprises                          |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|                                                                                 | Différentiel<br>de durée et autre                                                  | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et autre | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                   |
| Frais d'établissement et de développement                                       |                                                                                    |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Fonds commercial                                                                |                                                                                    |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles                                            |                                                                                    |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>                                                |                                                                                    |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Terrains                                                                        |                                                                                    |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal, agencement, aménag. |                                                                                    |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Instal. technique matériel outillage industriels                                |                                                                                    |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Instal générales Agenct aménagt divers                                          |                                                                                    |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de transport                                                           |                                                                                    |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier                                      |                                                                                    |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Emballages récupérables, divers                                                 |                                                                                    |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                                                  |                                                                                    |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| Frais d'acquisition de titres de participation                                  |                                                                                    |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                                                    |                                                                                    |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                                                |                                                                                    |                   |                               |                                   |                   |                               |                                                                   |

|  |
|--|
|  |
|--|

# Provisions

Etat exprimé en euros

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                               | Début exercice    | Augmentations | Diminutions | 31/12/2022        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|-------------|-------------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES                                                                                                                           | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                                |                   |               |             |                   |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour investissement                                                                                                                |                   |               |             |                   |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour hausse des prix                                                                                                               |                   |               |             |                   |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                   | 482,99            |               |             | 482,99            |
|                                                                                                                                                   | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                                 |                   |               |             |                   |
|                                                                                                                                                   | Provisions autres                                                                                                                             |                   |               |             |                   |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                                                                                                | <b>482,99</b>     |               |             | <b>482,99</b>     |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                | Pour litiges                                                                                                                                  |                   |               |             |                   |
|                                                                                                                                                   | Pour garanties données aux clients                                                                                                            |                   |               |             |                   |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes sur marchés à terme                                                                                                               |                   |               |             |                   |
|                                                                                                                                                   | Pour amendes et pénalités                                                                                                                     |                   |               |             |                   |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes de change                                                                                                                         |                   |               |             |                   |
|                                                                                                                                                   | Pour pensions et obligations similaires                                                                                                       |                   |               |             |                   |
|                                                                                                                                                   | Pour impôts                                                                                                                                   |                   |               |             |                   |
|                                                                                                                                                   | Pour renouvellement des immobilisations                                                                                                       |                   |               |             |                   |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                           |                   |               |             |                   |
|                                                                                                                                                   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                            |                   |               |             |                   |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        |                   |               |             |                   |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                     |                   |               |             |                   |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières | 83 750,00         |               |             | 83 750,00         |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                        |                   |               |             |                   |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                           | 62 937,50         |               |             | 62 937,50         |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        |                   |               |             |                   |
|                                                                                                                                                   | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                                                                                                           | <b>146 687,50</b> |               |             | <b>146 687,50</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                              |                                                                                                                                               | <b>147 170,49</b> |               |             | <b>147 170,49</b> |
| Dont dotations et reprises {<br>- d'exploitation<br>- financières<br>- exceptionnelles                                                            |                                                                                                                                               |                   |               |             |                   |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |                                                                                                                                               |                   |               |             |                   |

# Crédit-Bail

Etat exprimé en euros

Terrains

Constructions

Matériels et  
outillages

Autres

31/12/2022

VALEUR D'ORIGINE

AMORTISSEMENTS

Cumul exercices antérieurs

Dotation exercice

TOTAL

REDEVANCES PAYEES

Cumul exercices antérieurs

Redevances Exercice

TOTAL

REDEV. RESTANT A PAYER

à 1 an au plus

entre 1 et 5 ans

à plus de 5 ans

TOTAL

VALEUR RESIDUELLE

à 1 an au plus

entre 1 et 5 ans

à plus de 5 ans

TOTAL

MONTANT PRIS EN CHARGE  
DANS L'EXERCICE

# Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

## **AB DEVELOPPEMENT**

SAS au capital de 40 000 euros,  
immatriculée au RCS de BERGERAC sous le numéro 807 737 515,  
dont le siège social est situé : 1 RUE BONNAT 24100 BERGERAC

### **TEXTE DE LA RÉOLUTION D'AFFECTION DU RÉSULTAT DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE EN DATE DU 9 MAI 2023**

#### **EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022**

L'Assemblée générale prend acte que les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à son approbation, font ressortir un bénéfice de 15 740,79 euros.

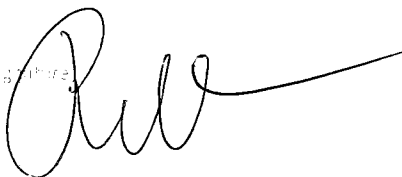
L'Assemblée générale décide d'affecter l'intégralité du bénéfice comptabilisé à l'issue de l'exercice à l'apurement à due concurrence des pertes antérieures inscrites au compte « Report à nouveau ».

Le compte « Report à nouveau » présentera désormais un solde débiteur de 226 550,58 euros.

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée générale rappelle qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

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

**Le Président**

Zone de signature  


Certifié conforme