

DGFIP N° 2050-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts).

①

BILAN — ACTIF

Désignation de l'entreprise : SAS AB DIAG EXPERT										1 2					
Adresse de l'entreprise 61 allée de Faugeras 87100 LIMOGES										Durée de l'exercice précédent * 1 0					
Numéro SIRET * 8 1 8 5 3 7 6 5 6 0 0 0 2 2										Néant ☐ *					
										Exercice N clos le, 3 0 0 6 2 0 2 3					
										Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)										AA					
Frais d'établissement *										AB		AC			
Frais de développement *										CX		CQ			
Concessions, brevets et droits similaires										AF		43 294		AG 33 843 9 451	
Fonds commercial (1)										AH		362 195		AI 362 195	
Autres immobilisations incorporelles										AJ				AK	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles										AL				AM	
Terrains										AN				AO	
Constructions										AP				AQ	
Installations techniques, matériel et outillage industriels										AR		135 650		AS 118 777 16 873	
Autres immobilisations corporelles										AT		99 255		AU 82 229 17 026	
Immobilisations en cours										AV				AW	
Avances et acomptes										AX				AY	
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence										CS				CT	
Autres participations										CU				CV	
Créances rattachées à des participations										BB				BC	
Autres titres immobilisés										BD				BE	
Prêts										BF				BG	
Autres immobilisations financières *										BH		3 984		BI 3 984	
TOTAL (II)										BJ		644 378		BK 234 849 409 529	
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	
Avances et acomptes versés sur commandes										BV				BW	
Clients et comptes rattachés (3)*										BX		216 997		BY 30 924 186 073	
Autres créances (3)										BZ		53 304		CA 53 304	
Capital souscrit et appelé, non versé										CB				CC	
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)										CD				CE	
Disponibilités										CF		80 307		CG 80 307	
Charges constatées d'avance (3)*										CH		1 442		CI 1 442	
TOTAL (III)										CJ		352 049		CK 30 924 321 126	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)										CW					
Primes de remboursement des obligations (V)										CM					
Écarts de conversion actif * (VI)										CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)										CO		996 427		1A 265 773 730 654	
Renvois : (I) Dont droit au bail :										(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP		(3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété : *										Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

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

Julien URMONTAIS

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2023

Désignation de l'entreprise		SAS AB DIAG EXPERT		Néant	☐ *
		Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 482 000)	DA	482 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	48 200		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	12 294		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(50 979)		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL	491 516	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	37 657		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	92 627		
	Dettes fiscales et sociales	DY	108 855		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	239 139		
	Ecart de conversion passif *	(V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	730 654		
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre 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	213 137		
(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.

Julien URMONTAIS

Annexes

SAS AB DIAG EXPERT**ANNEXE**

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 13/10/2023

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023 dont le total est de 730 654,26 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -50 978,77 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

L'exercice précédent avait une durée de 10 mois recouvrant la période du 01/09/2021 au 30/06/2022.



REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social

JV

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

W

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

1.4 - CREANCES ET DETTES

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



2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

JV

SAS AB DIAG EXPERT

ANNEXE

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 13/10/2023

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	405 489		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	135 650		7 911
Install. techniques, matériel, outillages industriels	33 960		
Autres install., agencements, aménagements	67 654		
Matériel de transport	27 206		
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	264 470		7 911
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	1 484		2 500
TOTAL	1 484		2 500
TOTAL GENERAL	671 442		10 411

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			405 489	405 489
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			135 650	135 650
Install. techniques, matériel, outillages industriels			41 870	41 870
Autres install., agencements, aménagements			37 675	37 675
Matériel de transport		29 979	19 710	19 710
Matériel de bureau, informatique, mobilier		7 496		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		37 475	234 905	234 905
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			3 984	3 984
TOTAL			3 984	3 984
TOTAL GENERAL		37 475	644 378	644 378

SAS AB DIAG EXPERT

ANNEXE

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 13/10/2023

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	26 163	7 680		33 843
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels	96 402	22 375		118 777
Installations, agencements divers	21 418	3 776		25 194
Matériel de transport	65 354	2 301	29 979	37 675
Matériel de bureau, informatique, mobilier	23 541	3 314	7 496	19 360
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	206 715	31 766	37 475	201 006
TOTAL GENERAL	232 878	39 446	37 475	234 849

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	7 680				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels	22 375				
Installations, agencements divers	3 776				
Matériel de transport	2 301				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	3 314				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	31 766				
TOTAL GENERAL	39 446				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

SAS AB DIAG EXPERT

ANNEXE

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 13/10/2023

5 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	1 990	29 359	425	30 924
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	1 990	29 359	425	30 924
TOTAL GENERAL	1 990	29 359	425	30 924
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		29 359	425	
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

W

SAS AB DIAG EXPERT

ANNEXE

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 13/10/2023

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3 984		3 984
Clients douteux ou litigieux	37 109	37 109	
Autres créances clients	179 888	179 888	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	800	800	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	246	246	
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	15 832	15 832	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	36 000	36 000	
Débiteurs divers	426	426	
Charges constatées d'avance	1 442	1 442	
TOTAL GENERAL	275 726	271 743	3 984
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an	37 657	11 655	26 002	
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	92 627	92 627		
Personnel et comptes rattachés	39 910	39 910		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 024	19 024		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	48 919	48 919		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	1 002	1 002		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	239 139	213 137	26 002	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	47 990			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

JV

SAS AB DIAG EXPERT

ANNEXE

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 13/10/2023

7 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

7.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	

7.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 194
Dettes fiscales et sociales	27 064
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	82 258

7.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	1 442	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	1 442	

Commentaires:

7.4 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	48 200	10,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	48 200	10,00

Commentaires:

JV

AB DIAG EXPERT

Société par actions simplifiée
au capital de 482 000 euros

Siège social :

61 allée de FAUGERAS
87000 LIMOGES

818 537 656 RCS LIMOGES

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 27 OCTOBRE 2023**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2023**

L'associée unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter la **perte** de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à **-50 978,77** euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -50 978,77 euros
En totalité au compte "**report à nouveau**" s'élevant ainsi à **-50 978,77** euros

Certifié conforme
SARL **CABEX**
Présidente associée unique
Représentée par **Monsieur Julien VIRMONTAIS**

Julien VIRMONTAIS