

Compte de résultat

	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	365 187	435 985
Chiffre d'affaires net	365 187	435 985
<i>Dont à l'exportation</i>		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		54 056
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	3 886	3 576
Autres produits	3 057	243
Total I	372 130	493 860
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		4 892
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	268 348	310 309
Impôts, taxes et versements assimilés	7 331	13 044
Salaires et traitements	42 181	99 365
Charges sociales	14 274	16 735
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	11 406	9 690
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	4	906
Total II	343 545	454 941
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	28 585	38 919
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)		21
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V		21
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	833	1 535
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	833	1 535
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-833	-1 514
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	27 752	37 406

Compte de résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 698	
Sur opérations en capital		4 500
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	2 698	4 500
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		676
Sur opérations en capital		9 935
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		10 611
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	2 698	-6 111
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	5 147	
Total des produits (I+III+V+VII)	374 828	498 382
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	349 525	467 087
BENEFICE OU PERTE	25 303	31 295
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	3 788	27 152
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	2 698	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

COMPTES ANNUELS

2022

Situation du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AB CONSEIL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 819 618 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 25 303 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/04/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Constructions : 6 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 8 à 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	1 525			1 525
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 768			15 768
Immobilisations incorporelles	17 293			17 293
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	27 589			27 589
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	7 166			7 166
- Matériel de transport	21 385			21 385
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	21 568	1 617		23 185
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	77 708	1 617		79 325
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	275			275
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	3 318			3 318
Immobilisations financières	3 593			3 593
ACTIF IMMOBILISE	98 594	1 617		100 211

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		1 617		1 617
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 617		1 617
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 768			15 768
Immobilisations incorporelles	15 768			15 768
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	5 424	4 593		10 017
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 355	802		3 157
- Matériel de transport	2 766	4 272		7 038
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 732	1 739		21 471
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	30 277	11 406		41 684
ACTIF IMMOBILISE	46 045	11 406		57 452

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 451 952 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	3 318		3 318
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	382 317	382 317	
Autres	63 814	63 814	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 503	2 503	
Total	451 952	448 634	3 318
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	21 881
Total	21 881

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 17 595,03 euros décomposé en 115 titres d'une valeur nominale de 153,00 euros.

Montant	
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	31 295
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	31 295
Affectation du résultat	31 295
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	31 295

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 693 864 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	16 618	4 927	11 691	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	484 271	484 271		
Dettes fiscales et sociales	33 223	33 223		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	84 780	84 780		
Produits constatés d'avance	74 972	74 972		
Total	693 864	682 173	11 691	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	19 708			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	30 583
Dettes provis. pr congés à payer	2 820
Charges sociales s/congés à payer	1 007
Etat - autres charges à payer	2 857
Taxe d'apprentissage	74
Afdas	123
Total	37 464

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	2 503		
Total	2 503		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	74 972		
Total	74 972		

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

SAS AB CONSEIL

10 rue Mayor de Montrichet

13290 AIX EN PROVENCE

Siret : 43038504700047

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris Ile de France

63 avenue Commune de Paris 91220 BRETIGNY SUR ORGE

Tél. 01 60 84 56 75

Fax.

Courriel. contact@ao2c.fr

Web. www.ao2c.fr

Sommaire

1. Comptes annuels	2
Attestation d'Expert Comptable	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	8
<i>Règles et méthodes comptables</i>	9
<i>Notes sur le bilan</i>	11
2. Détail des comptes	17
Bilan détaillé	18
Compte de résultat détaillé	22
Soldes intermédiaires de gestion	25
3. Liasse fiscale	28
2065 - Impôt sur les sociétés	29
2065 Bis - Impôt sur les sociétés, annexe à la déclaration N°2065	30
2050 - Bilan Actif	31
2051 - Bilan Passif avant répartition	32
2052 - Compte de résultat de l'exercice en liste	33
2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite)	34
2054 - Immobilisations	35
2054 Bis - Tableau des écarts de réévaluation sur immobilisations amortissables	36
2055 - Amortissements	37
Changement de méthodes (amortissements)	38
2056 - Provisions inscrites au bilan	39
2057 - Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	40
2058A - Détermination du résultat fiscal	41
2058B - Déficit, indemnités pour congés à payer et provisions non déductibles	42
2058C - Tableau d'affectation du résultat et renseignements divers	43
2059A - Détermination des plus ou moins values	44
2059B - Affectation des plus values à court terme et des plus values de fusion o...	45
2059C - Suivi des moins-values à long terme	46
2059D - Affectation des plus values à long terme	47
2059E - Détermination de la valeur ajoutée produite au cours de l'exercice	48
2059F - Composition du capital social	49
2059G - Filiales et participations	50

COMPTES ANNUELS

2022

Situation du 01/01/2022 au 31/12/2022

Comptes annuels

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 05/01/2022, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SAS AB CONSEIL relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 13 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	819 618
Chiffre d'affaires	365 187
Résultat net comptable (Bénéfice)	25 303

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à BRETIGNY SUR ORGE

Le 04/05/2023

Evelyne GOULAIN
Expert-comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	15 768	15 768		
Fonds commercial (1)	1 525		1 525	1 525
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	27 589	10 017	17 572	22 165
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	51 736	31 667	20 070	25 266
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	275		275	275
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 318		3 318	3 318
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	100 211	57 452	42 759	52 549
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	382 317		382 317	320 011
Autres créances	63 814		63 814	8 123
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	328 224		328 224	272 392
Charges constatées d'avance (3)	2 503		2 503	2 764
TOTAL ACTIF CIRCULANT	776 859		776 859	603 290
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	877 070	57 452	819 618	655 839
(1) Dont droit au bail			1 525	1 525
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	17 595	17 595
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 760	1 760
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	81 097	49 802
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	25 303	31 295
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	125 754	100 451
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	16 618	36 326
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	484 271	422 989
Dettes fiscales et sociales	33 223	22 805
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	84 780	36 861
Produits constatés d'avance	74 972	36 406
TOTAL DETTES	693 864	555 388
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	819 618	655 839
(1) Dont à plus d'un an (a)	11 691	555 388
(1) Dont à moins d'un an (a)	682 173	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

AB CONSEIL
Société par actions simplifiée
au capital de 17.595 euros
Siège social : Pôle d'activité d'Aix les Milles
10, Rue Mayor de Montrichet
13290 Aix en Provence
430 385 047 RCS Aix en Provence

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DU PRESIDENT

EN DATE DU 1er JUIN 2023

Le Président, Philippe Martin, demeurant 41, Rue Danton 91210 Draveil,

a pris les décisions relatives à l'ordre du jour suivant :

- Arrêté des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ;
- Décisions à prendre pour la consultation de l'associé unique sur les comptes dudit exercice ;

EXAMEN DES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS

Le Président procède à l'examen des comptes de l'exercice social clos le 31 décembre 2022, de l'inventaire, du bilan, du compte de résultat.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 font apparaître un bénéfice de 25.303 euros.

Le Président constate que les comptes annuels ont été établis selon les mêmes formes et les mêmes méthodes d'établissement que les années précédentes, bien qu'il convient de noter un changement de cabinet comptable impliquant un traitement différent des produits.

Puis le Président procède à un examen détaillé des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et les arrête définitivement, lesdits comptes faisant apparaître un chiffre d'affaires de 365.187 euros et un bénéfice de 25.303 euros.

AFFECTATION DU RESULTAT

Le Président examine ensuite l'affectation du résultat et décide de proposer à l'associé unique d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 25.303 euros de la manière suivante :

Origine : Résultat bénéficiaire de l'exercice : 25.303 euros

Affectation : Dotation aux autres réserves à hauteur de 25.303 euros

Répartition après affectation

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 125.754 euros et celui des réserves à 106.400 euros.

CONVENTIONS REGLEMENTEES

Le Président déclare qu'il n'a été conclu aucune convention donnant lieu à l'application de la procédure prévue aux articles L 227-10 et suivants du Code de commerce au cours de l'exercice écoulé ou au cours d'exercices antérieurs.

CONSULTATION DE L'ASSOCIE UNIQUE

Le Président décide de consulter l'associé unique, conformément et dans les conditions prévues par les statuts de la société, sur l'ordre du jour suivant :

- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 et quitus au Président ;
- Affectation des résultats de cet exercice ;
- Constatation des conventions visées à l'article L. 227-10 du code de commerce ;
- Pouvoir en vue des formalités.

RAPPORT - RESOLUTIONS

Le Président arrête ensuite les termes du rapport qu'il présentera à l'associé unique, ainsi que le texte des résolutions qui seront proposées à son vote.

COMMUNICATION AUX ASSOCIES

Le Président prendra toutes mesures utiles en vue de permettre à l'associé unique d'exercer leur droit de communication des documents et renseignements relatifs à cette consultation dans les conditions et délais prévus par les dispositions légales et réglementaires.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par le Président.

Le Président,
Philippe Martin

