

RCS : ST MALO Code greffe : 3502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 D 00397 Numéro SIREN : 528 627 607 Nom ou dénomination : AB DENTAIRE

Ce dépôt a été enregistré le 29/12/2023 sous le numéro de dépôt 8075

AB DENTAIRE
Société d'Exercice Libéral à Responsabilité Limitée
Au capital de 12.500 euros
Siège social : 23-25 rue du Haut Champ
35190 TINTENIAC
RCS SAINT MALO 528 627 607

BILAN
COMPTE DE RESULTATS
ANNEXE
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Certifié conforme
La Gérance

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'L' followed by a vertical stroke and a small hook at the bottom.



Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	120 000		120 000	120 000
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	246 936	245 275	1 661	8 739
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	231 231	157 203	74 028	58 088
	Autres immobilisations corporelles	36 424	23 986	12 439	10 151
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	15		15	15
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		634 606	426 464	208 142	196 994
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	19 771		19 771	14 894
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances				215
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	48 031		48 031	157 174
	Charges constatées d'avance				169
	TOTAL (III)	67 801		67 801	172 451
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		702 408	426 464	275 944	369 445

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an



Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	12 500	12 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 250	1 250
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	32 668	32 668
	Report à nouveau	(9 749)	(22 920)
	Résultat de l'exercice	136 538	153 172
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	173 207	176 669
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	78 531	72 894
	Emprunts et dettes financières divers	9 736	31 413
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 213	19 919
	Dettes fiscales et sociales	10 256	68 550
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	102 736	192 775
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	275 944	369 445
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	136 537,83	153 171,58
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	102 736	192 775
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		



Compte de Résultat

1/2

		31/12/2022		31/12/2021
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	757 139		757 139
	Montant net du chiffre d'affaires	757 139		757 139
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 610
	Autres produits			3 058
	Total des produits d'exploitation (1)			761 807
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			142 566
	Variation de stock			(4 877)
	Autres achats et charges externes			114 157
	Impôts, taxes et versements assimilés			31 894
	Salaires et traitements			172 308
	Charges sociales du personnel			5 155
	Cotisations personnelles de l'exploitant			96 182
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations			27 420
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			12
	Total des charges d'exploitation (2)			584 817
RESULTAT D'EXPLOITATION				176 990
				194 260



Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		176 990	194 260
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	103	151
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		103	151
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	710	387
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		710	387
RESULTAT FINANCIER		(606)	(236)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		176 384	194 024
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		39 846	40 852
TOTAL DES PRODUITS		761 911	794 571
TOTAL DES CHARGES		625 373	641 400
RESULTAT DE L'EXERCICE		136 538	153 172
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

ANNEXES

Faits caractéristiques de l'exercice

Aucun fait caractéristique ne mérite d'être signalé.

Règles et Méthodes Comptables

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 **275 944** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **761 911** euros et un total **charges** de **625 373** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **136 538** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels 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 d'établissement des dits comptes annuels.

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,

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.

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

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

Immobilisations

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 la 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.

Règles et Méthodes Comptables

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

- Agencements et constructions : 10 ans
- Matériel et outillage : 3 à 7 ans
- Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- Mobilier de bureau : 10 ans

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

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.

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.

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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	120 000					120 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	120 000					120 000
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement	246 936					246 936
	Instal technique, matériel outillage industriels	199 841		31 390			231 231
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	35 022		7 179		5 776	36 424
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	481 799		38 569		5 776	514 591
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15					15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15					15
TOTAL		601 814		38 569		5 776	634 606

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	238 197	7 078		245 275
Instal technique, matériel outillage industriels	141 753	15 450		157 203
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	24 871	4 892	5 776	23 986
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	404 820	27 420	5 776	426 464
TOTAL	404 820	27 420	5 776	426 464

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



Provisions

		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				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - 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.					

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	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			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES			
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	78 531	78 531		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 213	4 213		
	Personnel et comptes rattachés	3 023	3 023		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 155	3 155		
	Impôts sur les bénéfices	982	982		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 096	3 096		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	9 736	9 736		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	102 736	102 736		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	36 420			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	30 782			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	9 736			

Capital social

		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 250,00	10,0000	12 500,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		1 250,00	10,0000	12 500,00

Le capital social est entièrement libéré.

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	12 500				12 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	1 250				1 250
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	32 668				32 668
Report à nouveau	(22 920)	153 172		(140 000)	(9 749)
Résultat de l'exercice	153 172	(153 172)		136 538	136 538
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	176 669			(3 462)	173 207

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 176 669

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 176 669

²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (3 462)

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	757 139		757 139
TOTAL	757 139		757 139

--

Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations %
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Autres créances clients			
Autres créances			
TOTAL			

AB DENTAIRE
Société d'Exercice Libéral à Responsabilité Limitée
Au capital de 12.500 euros
Siège social : 23-25 rue du Haut Champ
35190 TINTENIAC
RCS SAINT MALO 528 627 607

**AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

.../...

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 font apparaître un bénéfice d'un montant de 136.538 euros, décide d'affecter cette somme de la manière suivante :

- Au poste « Report à nouveau » 9.749 euros
Lequel poste se trouve soldé
- Au poste « Autre Réserves » 126.789 euros
Lequel poste s'élève à la somme 159.457 euros

TOTAL AFFECTE..... 136.538 euros

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres s'élèvent ainsi à la somme de 173.207 euros pour un capital social de 12.500 euros

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que les distributions de dividendes effectuées au titre des trois derniers exercices sont les suivantes :

Exercice	Dividende par action	Revenus distribués éligibles à l'abattement de 40%	Revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40%
Distribution exceptionnelle de réserves le 01/09/2022	112 €	140.000 €	-
Exercice clos le 31/12/2021	-	-	-
Distribution exceptionnelle de réserves le 23/12/2021	112 €	140.000 €	-
Exercice clos le 31/12/2020	-	-	-
Exercice clos le 31/12/2019	-	-	-

.../...

Cette affectation a été adoptée dans son intégralité lors de l'assemblée générale du 30 juin 2023.

**Certifié conforme
La Gérance**

