

SARL A.B. HOLDING
CHEMIN DU PETIT PEYRE
43600 STE SIGOLENE

COMPTE DE RESULTAT du 01/01/2022 au 31/12/2022

Pour copie certifiée conforme
La gérante

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'SARL', with a large, sweeping horizontal stroke extending to the right.

②

COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

N° 2033-B 2023

Page 4

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code Général des Impôts)		Désignation de l'entreprise		SARL A.B. HOLDING		Néant		*		
A - RÉSULTAT COMPTABLE				Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le				
				13 1 1 2 2 0 2 2 1		13 1 1 2 2 0 2 2 1				
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *			209		210				
	Production vendue	biens	et livraisons intracommunautaires	215		214				
		services *		217		218				
	Production stockée *	(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)			222					
	Production immobilisée *				224					
	Subventions d'exploitation reçues				226					
	Autres produits				230			71		
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)				232			71		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)				234					
	Variation de stock (marchandises) *				236					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)				238					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *				240					
	Autres charges externes * :	(dont crédit bail : - mobilier - immobilier)			242	1	212	10	317	
	Impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)			243					
	Rémunérations du personnel *				250					
	Charges sociales (cf. renvoi 380)				252					
	Dotations aux amortissements *				254	101		1	231	
	Dotations aux provisions				256					
	Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *	259			262				
		dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260							
	Total des charges d'exploitation (II)				264	1	313	11	548	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270	(1	313)	(11	477)		
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers	(III)			280	110	268	31	352	
	Produits exceptionnels	(IV)			290					
	Charges financières	(V)			294	2	815	3	792	
	Charges exceptionnelles	dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)	347			300	1	807	3	338
		dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)	348							
	Impôts sur les bénéfices *	(VII)			306					
	2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)				310	104	333	12	745	
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2			312	104	333	314		
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *				316					
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles				318					
	Provisions non déductibles *				322					
	Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033.nor)				324					
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cpts-cts d'associés	247		Écarts de valeurs liquidatives sur OPC*	248					
	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option			(Part de loyers dispensés de réintégration)	249					
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				998					
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				999					
Déductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						997			
	Entreprise nouvelles (44. sexies)	986		Zone franche urbaine (44 octies A)	987		Zones de restructuration de la défense (44 endecies)	127		
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981		Jeune entreprise innovante (44. sexies A)	989		Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	991		
	Divers (44 quaterdecies)	345		Investissements outre-mer	344		Créance due au report en arrière du déficit	346		
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies) A B C D E F G						Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	993		
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS				Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	352		354	167		
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S. seulement)				356					
	Déficits antérieurs reportables : *2.7.....4.5.0 dont imputés sur le résultat :						360			
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS				Bénéfice col. 1 Déficit col. 2	370		372	167		

A.B. HOLDING
Société à responsabilité limitée
au capital de 5.000 euros
Siège social : LE PETIT PEYRE
42600 SAINTE SIGOLENE
823496864 RCS LE PUY EN VELAY

PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE GERANTE
DU 30 JUIN 2023

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE
DIVIDENDES

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 104.332,73 euros de la manière suivante:

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 104.332,73 euros.

Affectation

- Dotation aux autres réserves : 104.332,73 euros

L'associée unique rappelle qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

Pour copie certifiée conforme
La gérante



SARL A.B. HOLDING
CHEMIN DU PETIT PEYRE
43600 STE SIGOLENE

ANNEXE du 01/01/2022 au 31/12/2022

Pour copie certifiée conforme
La gérante

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke, positioned below the text 'La gérante'.

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	6 388		
Autres participations	452 772		
TOTAL	452 772		
TOTAL GENERAL	459 160		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			6 388	6 388
Autres participations			452 772	452 772
TOTAL			452 772	452 772
TOTAL GENERAL			459 160	459 160

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	6 288	101		6 388
TOTAL GENERAL	6 288	101		6 388

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	101				
Emballages récupérables et divers				1 807	
TOTAL				1 807	
TOTAL GENERAL	101			1 807	

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	5 618	1 807			7 425
TOTAL	5 618	1 807			7 425
TOTAL GENERAL	5 618	1 807			7 425
Dont dotations et reprises exceptionnelles		1 807			

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Groupe et associés	10 467	10 467	
TOTAL	10 467	10 467	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 269	1 269		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	273 110	65 009	171 527	36 574
Fournisseurs et comptes rattachés	372	372		
Groupe et associés	15 757	15 757		
TOTAL	290 508	82 408	171 527	36 574
Emprunts remboursés en cours d'exercice	64 479			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	1.0000	5 000			5 000

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais de constitution	1 331	
Frais de premier établissement	5 058	
Total général	6 388	

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

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

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 269
Total	1 269

Charges et produits constatés d'avance

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	274 378
Total	274 378

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- JFC OPTICIENS	197 149	100.00	78 077
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SG OPTIQUE	119 504	25.00	26 243
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

SARL A.B. HOLDING
CHEMIN DU PETIT PEYRE
43600 STE SIGOLENE

BILAN du 01/01/2022 au 31/12/2022

Pour copie certifiée conforme
La gérante

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke, positioned below the text 'La gérante'.

Désignation de l'entreprise		SARL A.B. HOLDING		Néant ☐ *		
Adresse de l'entreprise		CHEMIN DU PETIT PEYRE		43600 STE SIGOLENE		
Numéro SIRET *		8 2 3 4 9 6 8 6 4 0 0 0 1 3				
Durée de l'exercice en nombre de mois *		1 2		Durée de l'exercice précédent * 1 2		
				Exercice N clos le 3 1 1 2 2 0 2 2		
				Exercice N-1 clos le 3 1 1 2 2 0 2 1		
ACTIF		Brut 1		Amortissements - Provisions 2		
		Net 3		Net 4		
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	010		012		
	Fonds commercial *	014	6 388	016	101	
	Autres *	028		030		
	Immobilisations corporelles *	040	452 772	042	452 772	
	Immobilisations financières * (1)	044	459 160	048	452 872	
	Total I (5)					
	STOCKS	050		052		
	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	060		062		
	Marchandises *	064		066		
	Avances et acomptes versés sur commandes	068		070		
ACTIF CIRCULANT	Créances (2)	072	10 467	074	16 395	
	Clients et comptes rattachés*	080		082		
	Autres * (3)	084	51 956	086	14 655	
	Valeurs mobilières de placement	092		094		
	Disponibilités	096	62 423	098	31 050	
	Charges constatées d'avance *	110	521 583	112	483 922	
Total II						
Total général (I+II)						
PASSIF		Exercice N NET 1		Exercice N-1 NET 2		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120	5 000	122	5 000	
	Ecarts de réévaluation	124		126		
	Réserve légale	126	500	128	500	
	Réserves réglementées*	130		132		
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *)	131	107 429	134	94 684	
	Report à nouveau	136		138		
	Résultat de l'exercice	137	104 333	140	12 745	
	Subventions d'investissement	140		142		
	Provisions réglementées	144	7 425	146	5 618	
	Total I	142	224 687	144	118 547	
Provisions pour risques et charges		154		156		
Total II						
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156	274 379	158	339 422	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164		166		
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166	372	168		
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :)	169	15 243	172	25 953	
	Produits constatés d'avance	174		176		
	Total III	176	290 508	178	365 375	
Total général (I + II + III)		180	515 195	182	483 922	
REVENUS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195	208 100
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.