

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	8 550		8 550	8 000
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	358 183	298 312	59 871	80 096
	Installations techniques, mat. et outillage inclus.	140 918	120 678	20 239	20 192
	Autres immobilisations corporelles	127 741	109 559	18 182	28 015
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	14 116		14 116	14 116
TOTAL (II)		649 508	528 549	120 959	150 419
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	14 548		14 548	15 119
	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	4 002		4 002	494
	Autres créances	26 223		26 223	24 212
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	487 544		487 544	441 806
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	20 396		20 396	17 258
	TOTAL (III)	552 713		552 713	498 888
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 202 222	528 549	673 673	649 307

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

4 116

14 116

Mission de Présentation des Comptes

CERTIFIÉ
CONFORME

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	20 000	20 000
	RESERVES		
	Réserv e légale	2 000	2 000
	Réserv es statutaires ou contractuelles		
	Réserv es réglementées		
	Autres réserv es	185 819	168 772
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	241 350	184 047
	Subv entions d'inv estissement		
	Prov isions réglementées		
	Total des capitaux propres	449 169	374 819
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Prov isions pour risques Prov isions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		65 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 394	97 454
	Dettes fiscales et sociales	107 140	109 429
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	2 969	2 605
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	224 503	274 488
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	673 673	649 307
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		241 350,21	184 047,02
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		224 503	274 488
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

AB CENTER
Société par actions simplifiée
au capital de 20 000 euros
Siège social : Centre Commercial O'GREEN CENTER
7 Allée de La Capelette, 47550 BOE
788 785 756 RCS AGEN

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 29 FEVRIER 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 241 350,21 euros, de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	241 350,21 euros
A titre de dividende global à l'associée unique Soit 500 euros par action	100 000,00 euros
Le solde, soit En totalité au compte " autres réserves " qui s'élève ainsi à 327 169,46 euros.	141 350,21 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 29 février 2024.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 100 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il est rappelé que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31/12/2020 :

Distribution exceptionnelle du 28/09/2021

170 000 euros, soit 850 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 170 000 euros

Distribution exceptionnelle du 30/09/2021

200 000 euros, soit 1000 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 200 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

65 000,00 euros, soit 325,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 65 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

167 000,00 euros, soit 835,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 167 000,00 euros

Certifié conforme
La Présidente

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'L' shape with a horizontal stroke extending to the right.

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 **673 673** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 610 188** euros et un total **charges** de **1 368 838** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **241 350** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Licences	Non amortissable	
Constructions	Linéaire	10 à 15 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 20 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluation	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	8 000		550			8 550
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 000		550			8 550
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui	29 411					29 411
	instal. agencé aménagement	328 772					328 772
	Instal technique, matériel outillage industriels	135 954		7 658		2 695	140 918
	Instal., agencement, aménagement divers	85 825					85 825
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	67 100				25 183	41 917
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		647 062		7 658		27 878	626 842
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	14 116					14 116
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	14 116					14 116
TOTAL		669 178		8 208		27 878	649 508

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			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	19 020	1 990		21 009
	instal. agencement aménagement	259 067	18 235		277 303
	Instal technique, matériel outillage industriels	115 763	7 610	2 695	120 678
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	73 637	6 849		80 486
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	51 273	2 983	25 183	29 073
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		518 760	37 667	27 878	528 549
TOTAL		518 760	37 667	27 878	528 549

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	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 Agencet 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							

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	14 116	14 116	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 002	4 002	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	5 917	5 917	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	20 306	20 306	
	Charges constatées d'avances	20 396	20 396	
TOTAL DES CREANCES		64 737	64 737	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	114 394	114 394		
	Personnel et comptes rattachés	43 758	43 758		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 646	31 646		
	Impôts sur les bénéfices	18 419	18 419		
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 753	12 753		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	564	564		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	2 969	2 969		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		224 503	224 503		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		3 856
Autres créances		3 856
FOURNISSEURS - AVOIRS NON PARV	3 856	

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		69 159
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		10 100
FOURNISSEURS - FACT. NON PARV.	10 100	
Dettes fiscales et sociales		59 059
PERS CONGES A PAYER	38 091	
PERS PRIMES & 13 MOIS A PAYER	5 668	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	10 308	
ORG SOC CH/PRIMES & 13 MOIS A	2 324	
ORGANISMES SOCIAUX - TA	795	
ORGANISMES SOCIAUX - FC	203	
ORG SOC COTIS TNS A PAYER	1 397	
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	274	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		20 396	20 396
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			20 396

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		200,00	100,0000	20 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		200,00	100,0000	20 000,00