

②

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

DGFIP N° 2033-B-SD 2023

Formulaire obligatoire (article 302 septies
A bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise

SARL AB DEVELOPPEMENT

Néant ☐ *

A - RÉSULTAT COMPTABLE

Formulaire déposé
au titre de l'IR

018

Exercice N clos le
13.01.12023

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *				209		210			
	Production vendue	Biens		dont export et livraisons intracommunautaires	215		214			
		Services *			217		218			
		(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)						222		
	Production stockée *							224		
	Production immobilisée *							226		
	Subventions d'exploitations reçues							230		
Autres produits							232			
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)								234		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)							236		
	Variation de stocks (marchandises) *							238		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)							240		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *							242	2 028	
	Autres charges externes * :	(dont crédit bail : - mobilier : - immobilier :)						244		
	Impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)						250	11 000	
	Rémunérations du personnel *							252		
	Charges sociales (cf. renvoi 380)							254		
	Dotations aux amortissements *							256		
	Dotations aux provisions							262		
	Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles						259		
							260			
Total des charges d'exploitation (II)								264	13 028	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)								270	(13 028)	
Produits financiers (III)		280	123 647	Charges financières (V)		294	14 673			
Produits exceptionnels (IV)								290		
Charges exceptionnelles (VI)		dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)						347		
								348		
Impôt sur les bénéfices * (VII)								306	23 363	
2 - BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)								310	72 583	
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2		312		72 583	314			
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *							316		
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 CGI) et autres amortissements non déductibles							318		
	Provisions non déductibles *							322		
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)							324	23 363	
	Divers *, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		écarts de valeurs liquidatives sur OPC	248		330	125 809		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option	(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexties D))						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	
	Entreprises nouvelles (44. sexties)	986		ZFU-TE (44. octies A)	987			342		
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981		JEI (44. sexties A)	989					
	ZRD (44. terdecies)	127		ZRR (44. quindécies)	138					
	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	991								
	ZFANG 44. quaterdecies	345		Investissements outre-mer	344					
	Bassins urbains à dynamiser - BUD (art. 44 sexdecies)	992		Zone de développement prioritaire (44. septidécies)	993					
	Créance due au report en arrière du déficit							346		
	Déduction exceptionnelle (Art 39 decies A)	655		Déduction exceptionnelle (Art 39 decies A)	643			350	111 303	
	Déduction exceptionnelle (Art 39 decies B)	645		Déduction exceptionnelle (Art 39 decies C)	647					
	Déduction exceptionnelle (Art 39 decies D)	648		Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)	641					
	Déduction exceptionnelle (Art 39 decies F)	990		Déduction exceptionnelle (Art 39 decies G)	649					
	RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS								352	110 452
	Bénéfices col. 1 Déficit col. 2								356	
Déficit de l'exercice reporté en arrière *										
Déficits antérieurs reportables * dont imputés sur le résultat :									360	
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS								370	110 452	
Bénéfices col. 1 Déficit col. 2								372		

SARL "AB DEVELOPPEMENT"

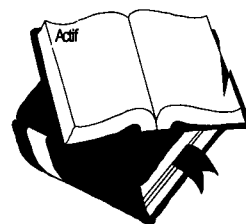
Société à responsabilité limitée au capital de 191 220 €
Siège social : 6 rue de la rive Philippe – 51490 SAINT-MARTIN-L'HEUREUX
RCS REIMS 841 488 638

Date de clôture de l'exercice
30 novembre 2023

Comptes & rapports annuels

Documents déposés

*Comptes annuels
Affectation du résultat*



Signature du gérant
(précédée de la mention manuscrite "pour copie certifiée conforme")

Pour copie certifiée conforme

A stylized, handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, connected strokes.

Désignation de l'entreprise <u>SARL AB DEVELOPPEMENT</u>										Néant ☐ *															
Adresse de l'entreprise <u>6 rue de la rive Philippe 51490 Saint-Martin l'Heureux</u>																									
SIRET <table><tr><td>8</td><td>4</td><td>1</td><td>4</td><td>8</td><td>8</td><td>6</td><td>3</td><td>8</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>1</td><td>3</td></tr></table>												8	4	1	4	8	8	6	3	8	0	0	0	1	3
8	4	1	4	8	8	6	3	8	0	0	0	1	3												
Durée de l'exercice en nombre de mois * <table><tr><td>1</td><td>2</td></tr></table> Durée de l'exercice précédent * <table><tr><td>1</td><td>2</td></tr></table>												1	2	1	2										
1	2																								
1	2																								

				Exercice N clos le			
				3,0 1,1 2,0,2,3			
ACTIF				Brut 1	Amortissements-Provisions 2	Net 3	
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *	010		012		
		Autres *	014		016		
	Immobilisations corporelles *		028		030		
	Immobilisations financières * (1)		040	1 121 753	042	1 121 753	
	Total I (5)		044	1 121 753	048	1 121 753	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052		
		Marchandises *	060		062		
	Avances et acomptes versés sur commandes		064		066		
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés *	068		070		
		Autres * (3)	072		074		
	Valeurs mobilières de placement		080	19 737	082	19 737	
	Disponibilités		084	185	086	185	
	Charges constatées d'avance *		092		094		
	Total II		096	19 923	098	19 923	
	Total général (I+II)		110	1 141 676	112	1 141 676	
PASSIF						Exercice N 1 NET	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *					120	191 220
	Écarts de réévaluation					124	
	Réserve légale					126	9 815
	Réserves réglementées *					130	
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *					131) 132	175 527
	Report à nouveau					134	
	Résultat de l'exercice					136	72 583
	Subventions d'investissement					137	
	Provisions réglementées					140	
	Total I					142	449 145
Provisions pour risques et charges					Total II 154		
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées					156	672 493
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					164	
	Fournisseurs et comptes rattachés *					166	
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :					169 11 748) 172	20 038
	Produits constatés d'avance					174	
	Total III					176	692 531
Total général (I + II + III)					180	1 141 676	
RENOIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	408 729
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197	(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	43 689
	(3)	Dont compte courant 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-SD

SARL "AB DEVELOPPEMENT"

Société à responsabilité limitée au capital de 191 220 €
Siège social : 6 rue de la rive Philippe - 51490 SAINT-MARTIN-L'HEUREUX
RCS REIMS 841 488 638

Texte de la décision de l'associé unique du 25 janvier 2024

Affectation du résultat

L'associé unique décide d'affecter le résultat d'un montant de + 72 583,39 € de l'exercice clos le 30 novembre 2023 comme suit :

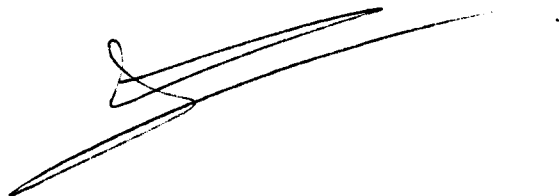
- . 3 629,17 € en dotation à la réserve légale,
- . le solde, soit 68 954,22 € sur le compte "autres réserves".

L'associé unique prend acte qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois précédents exercices.

Le gérant

(signature précédée de la mention manuscrite "Lu et approuvé. Certifiée conforme à l'original")

Lu et approuvé. Certifiée conforme à l'original.



PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/11/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/11/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 141 676,05 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 72 583,39 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 05/04/2024 par le dirigeant.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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 comptes sont établis conformément au P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014 modifié par arrêté du 26 décembre 2016 (ANC 2016-07) et par arrêté du 20 avril 2018 (ANC 2018-01) concernant les changements de méthodes, changements d'estimation et corrections d'erreurs, dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 du code de commerce.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 1 121 753 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	1 078 064			1 121 753
TOTAL	1 078 064			1 121 753

3.1.2 - Réévaluation des immobilisations

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3.2 - Etat des créances = 282 496 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	282 496		282 496
Actif circulant & charges d'avance			
TOTAL	282 496		282 496

3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 282 496 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	282 496
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	282 496

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 191 220 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice			
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice			

4.2 - Etat des dettes = 692 531 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	459 119	459 119		
Dettes financières diverses	213 612	213 612		
Fournisseurs				
Dettes fiscales & sociales	8 290	8 290		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	11 510	11 510		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	692 531	692 531		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 1 079 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	840
Emprunts & dettes financières div.	238
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	
Autres dettes	
TOTAL	1 079

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 23 363 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-13 028		-13 028
Résultat financier	108 974		108 974
Résultat exceptionnel			
Participation des salariés			
TOTAL	95 946	23 363	72 583

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Produits à recevoir = 282 496 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières :	282 496
Créances sur part. scea bacquenois dujardin(26780100)	214 663
Créances s/ part. scea baronnet(26780400)	67 833
TOTAL	282 496

8.2 - Charges à payer = 1 079 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	840
Intérêts courus / emprunts(16884000)	840
Emprunts & dettes financières diverses :	238
Intérêts compte courant(45580000)	238
TOTAL	1 079

Réévaluation des immobilisations

Postes concernés, montants et méthodes utilisés pour la réévaluation

Intitulé du poste	Montant de la réévaluation	Méthodes utilisées pour la réévaluation

Réévaluation des immobilisations (suite)

Variation au cours de l'exercice et ventilation de l'écart :

Part du capital correspondant à une incorporation de l'écart :

Rétablissement des informations en coûts historiques pour les immobilisations réévaluées :

Part des produits de cession des immobilisations réévaluées, transférées à un compte de réserves distribuables:

Autres commentaires :

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	30/11/2023	30/11/2022	30/11/2021	30/11/2020	30/11/2019
	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	17 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	191 220	191 220	191 220	191 220	191 220
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes					
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	95 946	180 975	-5 779	12 038	36 101
c) Impôt sur les bénéfices	23 363	21 351	5 172	1 806	9 663
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	72 583	159 624	-10 951	10 232	26 438
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	72 583	159 624	-10 951	10 232	26 438
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	11 000				
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)					-301

Observations complémentaires

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip. - Filiales (plus de 50% du capital détenu) - Participations (10 à 50 % du capital détenu) B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic. - Filiales non reprises en A: a) Françaisesb) Etrangères - Participations non reprises en A: a) Françaisesb) Etrangères										

Observations complémentaires

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet CDER, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par SARL AB DEVELOPPEMENT,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 30/11/2023 caractérisés notamment par les données suivantes:

Informations significatives	
Total du bilan	1 141 676
Chiffre d'affaires hors taxes	
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	72 583

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

05/04/2024

Pour CDER
Olivier CAPITAINE
Fait à CHALONS en CHAMPAGNE CEDEX le

- COMPTE RENDU DES TRAVAUX
- DECLARATIONS 2065 à 2065-Ter / 2031 à 2031-Ter
- FEUILLETS 2050 à 2059-D / 2033-A à 2033-D
- BILAN ACTIF ET PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DU BILAN ACTIF ET PASSIF
- DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DES CHARGES A PAYER
- DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR
- DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
- DETAIL DES PRODUITS PERCUS D'AVANCE
- DETAIL DES REINTEGRATIONS DIVERSES
- DETAIL DES DEDUCTIONS DIVERSES
- FILIALES ET PARTICIPATIONS
- TABLEAU DES RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES
- L'ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
- TABLEAUX DE GESTION