

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2022	
		France	Exportation	14 mois	0 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires				
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits				
Total des produits d'exploitation (1)					
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			42 055	
	Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales du personnel Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation (2)			42 055	
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(42 055)	

11

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2022	
RESULTAT D'EXPLOITATION		(42 055)	
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) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 050 000	
	Total des produits financiers	2 050 000	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		2 050 000	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		2 007 945	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital 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 SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		2 050 000 42 055	
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 007 945	
(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			

11

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 **12 537 040** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 050 000** euros et un total **charges** de **42 055** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 007 945** euros.

L'exercice considéré débute le **25/10/2021** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **14** mois.

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.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

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.

Créances et dettes

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

rr.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

P. Fein

P.F.

Etats financiers au 31/12/2022

COMPTES ANNUELS

Mermi

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SASU A.B.R. Y HOLDING** relatifs à l'exercice du **25/10/2021** au **31/12/2022**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 12 537 040 euros

Chiffre d'affaires : 0 euros

Résultat net comptable : 2 007 945 euros

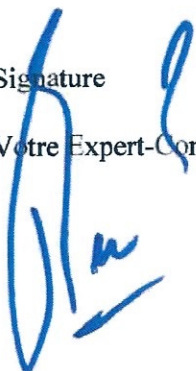
Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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 LA RAVOIRE
Le 17 Mai 2023

Signature

Votre Expert-Comptable



VF

Bilan Actif

		31/12/2022			
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	9 805 515		9 805 515	
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	9 805 515		9 805 515	
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	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	2 693 565		2 693 565	
	Capital souscrit appelé, non versé	1		1	
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	37 959		37 959	
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	2 731 525		2 731 525	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	12 537 040		12 537 040	
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an				2 693 566	

18

Bilan Passif

		31/12/2022	
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	490 248	
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	9 314 678	
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	2 007 945	
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	11 812 871	
	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)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	700 077	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 092	
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	724 169	
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	12 537 040	
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 007 945,08	0,00
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	24 092	
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

FF

A.B.R.Y HOLDING
Société par actions simplifiée au capital de 490.248 €
Siège social : Méribel Village – 73550 Méribel - LES ALLUES
RCS Chambéry n°904 756 186

(ci-après la « **Société** »)

☞

**DECISIONS DES ASSOCIES EN VUE DE L'APPROBATION DES COMPTES DE
L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL

(...)

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat

Les Associés,

après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Président et des comptes sociaux (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 décembre 2022,

prennent acte que l'exercice social écoulé s'est soldé par un bénéfice d'un montant de 2.007.945,08 €,

décident d'affecter une partie du bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, à hauteur d'un montant de 49.024,80 €, au poste « *Réserve légale* » lequel poste s'élèvera, après affectation, à un montant de 49.024,80 €,

décident d'affecter le solde du bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, soit un montant de 1.958.920,28 € au poste « *Autres réserves* », lequel poste s'élèvera, après affectation, à un montant de 1.958.920,28 €,

prennent acte qu'en conséquence de l'affectation du bénéfice de l'exercice décidée au sein de la présente décision, le montant des capitaux propres de la Société s'élève à 11.812.871,08 €.

prennent acte, conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, que l'exercice social clos le 31 décembre 2022 est le premier exercice social clos de la Société, de sorte que la Société n'a jamais procédé à aucune distribution de dividendes.

☞

Certifié conforme par le Président, en date du 30 juin 2023.

Le Président
Madame Françoise FORNI

