

Bordereau attestant l'exactitude des informations - TOULOUSE - 3102 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 15/07/2024 - B2024/024061 - 2013 B 01084 - 792 159 782 - A&B CONSEILS

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	3 117	2 723	394	598
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	107 450	40 619	66 831	46 940
	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	38		38	
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 525		3 525	3 300
	TOTAL (II)	114 130	43 342	70 788	50 838
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	42 004		42 004	34 277
	Autres créances	6 649		6 649	8 307
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	86 590		86 590	104 009
	Charges constatées d'avance	6 863		6 863	10 052
	TOTAL (III)	142 106		142 106	156 645
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		256 236	43 342	212 894	207 483

(1) dont droit au bail

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

3 525

3 300

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	80 000	80 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	8 000	8 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	25 871	23 809
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	21 697	29 062
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	135 568	140 871
Provisions	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
DETTE FINANCIERE	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTE FINANCIERE	Total des provisions		
	DETTE FINANCIERE		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	12 210	
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 626	4 142
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTE D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 428	10 468
	Dettes fiscales et sociales	18 972	21 313
DETTE DIVERSE	DETTE DIVERSE		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
TOTAL PASSIF	Produits constatés d'avance (1)	33 090	30 690
	Total des dettes	77 325	66 612
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	TOTAL PASSIF	212 894	207 483
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	21 696,75	29 062,11
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	70 082	66 612
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

			31/12/2023	31/12/2022
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	France	Exportation		
	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	276 236	276 236	256 153
	Montant net du chiffre d'affaires	276 236	276 236	256 153
PRODUITS D'EXPLOITATION	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		12 921	9 009
	Autres produits		118	509
Total des produits d'exploitation (1)			289 274	265 671
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		78 757	79 192
	Impôts, taxes et versements assimilés		13 637	9 944
	Salaires et traitements		116 310	97 506
	Charges sociales du personnel		12 362	17 884
	Cotisations personnelles de l'exploitant		30 033	19 399
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		11 667	7 257
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			251
	- sur actif circulant			
CHARGES D'EXPLOITATION	Dotations aux provisions			
	Autres charges		624	474
Total des charges d'exploitation (2)			263 391	231 906
RESULTAT D'EXPLOITATION			25 883	33 765

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		25 883	33 765
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		
Total des produits financiers			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	250	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		250	
RESULTAT FINANCIER		(250)	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		25 634	33 765
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	474	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	474	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(474)	
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		3 463	4 703
TOTAL DES PRODUITS		289 274	265 671
TOTAL DES CHARGES		267 578	236 609
RESULTAT DE L'EXERCICE		21 697	29 062

- (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

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 **212 894** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **289 274** euros et un total **charges** de **267 578** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **21 697** euros.

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 sont établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce (articles L123-12 et L123-18) et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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 et des charges financières).

Conformément à la nouvelle réglementation comptable sur les actifs et aux mesures de simplifications mises en place pour les petites et moyennes entreprises, l'entreprise a choisi de maintenir les durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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.

Les méthodes retenues ont été les suivantes:

Immobilisations par catégories comptables		Durée
Logiciels	1 à 3 ans	
Installations générales et agencements	5 à 12 ans	
Matériel roulant	5 ans	
Matériel de bureau informatique	3 ans à 5 ans	
Mobilier	4 ans	

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achats et frais accessoires) hors frais d'acquisition des immobilisations et des charges financières ou d'apport.

Une dépréciation est constituée à la clôture de l'exercice lorsque la valeur d'usage est inférieure au coût d'acquisition.

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.

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		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	3 117					3 117
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 117					3 117
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenc. aménagement						
	Instal. technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	58 427					58 427
	Matériel de transport		31 354				31 354
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	19 852				2 183	17 669
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	78 279	31 354		2 183		107 450	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés		38				38
	Prêts et autres immobilisations financières	3 300	225				3 525
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 300	263				3 563
TOTAL		84 696	31 617		2 183		114 130

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	2 519	204		2 723
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 519	204		2 723
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	19 639	5 284		24 924
Matériel de transport		3 772		3 772
Matériel de bureau, mobilier	11 700	2 406	2 183	11 923
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	31 339	11 463	2 183	40 619
TOTAL	33 858	11 667	2 183	43 342

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 autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	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 recuperables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
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				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	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	251		251	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	251		251	
TOTAL GENERAL		251		251	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				251	

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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	3 525	3 525	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	42 004	42 004	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 250	1 250	
	Impôts sur les bénéfices	2 546	2 546	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 055	1 055	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	1 798	1 798	
	Charges constatées d'avances	6 863	6 863	
TOTAL DES CREANCES		59 041	59 041	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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				
	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	12 210	4 966	7 244	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	9 428	9 428		
	Personnel et comptes rattachés	2 015	2 015		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 587	6 587		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 341	10 341		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	28	28		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	3 626	3 626		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	33 090	33 090		
TOTAL DES DETTES		77 325	70 082	7 244	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		15 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		2 817			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		3 626			

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		8 850
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		26
Intérêts C.N.E	20	
Assurances C.N.E	2	
Commissions C.N.E	4	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 203
FRS-FACTURES NON PARVENUES	5 203	
Dettes fiscales et sociales		3 621
DETTES PROV SUR CP	2 015	
CHARGES SOCIALES SUR CP	456	
ORG SOCIAUX-CHARGES A PAYER	1 125	
CHARGES FISCALES SUR PROV CP	25	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			6 863
Loyer bureau & charges locative		1 270	
Antivirus		140	
Assurances		3 575	
Abonnement documentation			
Formation			
Nom domaine		125	
Logiciel gestion formation		152	
Cotisations			
Location véhicule			
Publicité		1 601	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			6 863

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
PCA sur travaux bilans 2023 effectués en 2024		33 090	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			33 090

A&B CONSEILS
Société par actions simplifiée à associé unique
au capital de 80 000 euros
Siège social : 9 rue d'Occitanie
31 130 QUINT-FONSEGRIVES
792 159 782 RCS TOULOUSE

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 28/06/2024

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat

L'Associé unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 21.696,75 euros de la manière suivante :

Origine

- Bénéfice de l'exercice : 21.696,75 euros.

Affectation

- Dotation aux autres réserves, soit 21.696,75 euros

Le solde du poste « Autres Réserves » sera ainsi porté à 47.568,17 euros après affectation.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte qu'il a été procédé aux distributions de dividendes au cours des 3 dernières années et ventilé dans le tableau ci-dessous.

AnnéesDistribution globale		Abattement
2023	27.000 euros	Sur la totalité du montant distribué soit 38.57 euros par part.
2022	29.000 euros	Sur la totalité du montant distribué soit 40.0 euros par part.
2021	16.400 euros	Sur la totalité du montant distribué soit 23,43 euros par part.

Certifié conforme par le Président

Benjamin BOURREL

