

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	165 765		165 765	210 000
Chiffre d'affaires Net	165 765		165 765	210 000
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort., dépréciations, provisions, transferts de charges			3 165	7 560
Autres produits			69	7
TOTAL (I)			168 999	217 567
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes *			38 187	53 554
Impôts, taxes et versements assimilés			13 557	15 488
Salaires et traitements			74 994	108 294
Charges sociales			71 350	60 426
Dotations aux amortissements sur immobilisations			2 898	1 041
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			12	26
TOTAL (II)			200 998	238 829
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			-31 999	-21 262
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			2 077	3 763
Autres intérêts et produits assimilés (3)			20 260	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge			28 019	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			753	
TOTAL (V)			51 109	3 763
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				13 519
Intérêts et charges assimilées (4)			34 759	2 238
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)			34 759	15 757
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			16 350	-11 993
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			-15 649	-33 255

Certifié conforme
LA GERANCE

Signé par :

9319347917E144D...

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

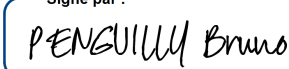
Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 540 329	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	1 540 329	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		25
Sur opérations en capital	1 664 410	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)	1 664 410	25
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-124 081	-25
Participations des salariés (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-150	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 760 437	221 330
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 900 017	254 610
BENEFICE OU PERTE (TOTAL DES PRODUITS - TOTAL DES CHARGES)	-139 580	-33 280
 (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	2 077	3 763
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	3 838	2 238

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	33 229	6 468	26 761	3 432
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	100		100	1 612 565
Créances rattachées à des participations	1 779		1 779	90 247
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	8		8	8
Prêts				
Autres immobilisations financières				-27 519
TOTAL (I)	35 116	6 468	28 648	1 678 734
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	39 000		39 000	123 000
Autres	478 270		478 270	765
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres	1 000 000		1 000 000	
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	162 269		162 269	58 840
Charges constatées d'avance				
TOTAL (II)	1 679 539		1 679 539	182 605
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	1 714 654	6 468	1 708 186	1 861 338

Certifié conforme
LA GERANCE

Signé par :

9319347917E144D...

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Bilan Passif

	Net Au 31/12/2023	Net Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 1 561 965	1 561 965	1 561 965
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	14 985	14 985
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	180 568	213 848
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-139 580	-33 280
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	1 617 938	1 757 518
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	1 197	15 157
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 019	32 837
Dettes fiscales et sociales	35 032	55 826
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	39 000	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	90 248	103 820
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	1 708 186	1 861 338
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

AB PARTICIPATION
Société à responsabilité limitée au capital de 1 561 965 euros
Siège social : 15 Allée de Beauregard - 44240 SUCE SUR ERDRE
538855677 RCS NANTES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 28 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 Décembre 2023 s'élevant à -139 579,95 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : **-139 579,95 euros**

prélevée sur le compte « autres réserves » qui s'élèvera ainsi à 40 988,01 euros

Conformément à la loi, l'Associé Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Gérance

Signé par :

9319347917E144D...

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 708 186 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -139 580 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Présentation de l'entreprise

L'EURL AB PARTICIPATION est une holding créée le 30 décembre 2011.

Son capital de 1 561 965 € est composé de 520 655 parts sociales de 3 €, et correspond à l'apport par M. PENGUILLY de 91.88 % de ses parts de la société E-FINANCES.

Son siège social se situe au 15 Allée de Beauregard 44240 SUCE SUR ERDRE et la société emploie un salarié au 31 décembre 2023.

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

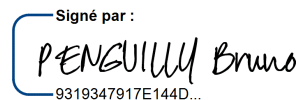
Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Matériel de transport	4 à 5	ans,
Matériel informatique	3 ans,	
Mobilier	4 ans.	

Certifié conforme
LA GERANCE

'Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels'

Signé par :

9319347917E144D...

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport	4 552		23 700
Mat. de bureau et info., mobilier	2 451		2 526
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 703 312		
Autres titres immobilisés	8		
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL			
Cadre B			
	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers			
Mat. de transport		28 252	
Mat. de bureau et info., mobilier		4 977	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	1 701 433		1 879
Autres titres immobilisés			8
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GENERAL			

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	1 779		1 779
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	39 000	39 000	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	150	150	
Taxe sur la valeur ajoutée	13 120	13 120	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	465 000	465 000	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	519 049	517 270	1 779

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	15 019	15 019		
Personnel et comptes rattachés	4 064	4 064		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 198	21 198		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	9 500	9 500		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	271	271		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 197	1 197		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	39 000	39 000		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	90 248	90 248		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

1 197

Liste des filiales et participations

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
842353344 SCI ABF1	1 000	10.00	100	5 617	
15 ALLEE DE BEAUREGARD	-----	-----	-----	-----	-----
44240 SUCE SUR ERDRE	223 915		100		4 060
	-----	-----	-----	-----	-----

Composition du capital Social

POSTES CONCERNES	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	520 655	3.00000	1 561 965
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	520 655	3.00000	1 561 965

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 918	3 360
Dettes fiscales et sociales	23 700	30 964
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	39 000	
TOTAL	66 618	34 324

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations	-3 838	1 525
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	20 260	
TOTAL	16 422	1 525