

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BORDEAUX - 3302 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 12/08/2024 - 32234 - 2008 B 04292 - 509 489 779 - A & B

A &B
Société par actions simplifiée au capital de 850.000 euros
Lieudit L'Ile - 33590 VENSAC
509 489 779 R.C.S BORDEAUX

BILAN – COMPTE DE RESULTAT – ANNEXE

exercice clos le 31 mars 2024

Pour copie certifiée conforme
La Présidente

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'J. P. ...', is written over a horizontal line.

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/03/24	Net au 31/03/23
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	3 255 036		3 255 036	3 255 036
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immob. en cours / Avances & acomptes	10 000		10 000	
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	11 933 015	440 366	11 492 649	9 070 970
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	15 198 051	440 366	14 757 685	12 326 006
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens	1 862 504		1 862 504	1 902 352
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Avances et acomptes versés sur commandes	300		300	
Créances				
Clients et comptes rattachés	3 755 495		3 755 495	3 653 097
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				117
Etat, Impôts sur les bénéfices	4 052		4 052	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	32 416		32 416	24 127
Autres créances	35 152		35 152	35
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	6 938 457		6 938 457	6 814 764
Charges constatées d'avance	15 307		15 307	14 663
ACTIF CIRCULANT	12 643 683		12 643 683	12 409 156
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	27 841 734	440 366	27 401 367	24 735 161

Bilan

	Net au 31/03/24	Net au 31/03/23
PASSIF		
Capital social ou individuel	850 000	17 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	1 206 946	1 206 946
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	21 670 196	5 603 243
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	669 362	-83 047
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	24 396 504	23 727 142
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	2 068	3 709
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 978 454	928 280
Dettes fiscales et sociales	24 341	76 031
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
DETTES	3 004 864	1 008 019
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	27 401 367	24 735 161

Compte de résultat

	du 01/04/23 au 31/03/24 12 mois	du 01/04/22 au 31/03/23 12 mois
Produits d'exploitation		
Ventes de marchandises	25 814 065	14 563 704
Production vendue (biens)		11 701 263
Production vendue (services)		
Chiffre d'affaires net	25 814 065	26 264 967
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Autres produits	101	460
Total produits d'exploitation	25 814 165	26 265 427
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	24 401 813	13 915 005
Variation de stock (m/ses)	39 848	217 409
Achats de m.p & aut.approv.		9 947 383
Variation de stock (m.p.)		
Autres achats & charges externes	986 525	1 768 983
Impôts, taxes et vers. assim.	27 146	21 942
Salaires et Traitements	35 628	62 741
Charges sociales	12 790	11 870
Amortissements et provisions		
Autres charges	2 120	11
Total charges d'exploitation	25 505 871	25 945 343
RESULTAT D'EXPLOITATION	308 294	320 084
Opérations en commun		
Produits financiers	446 811	34 800
Charges financières		351 845
RESULTAT FINANCIER	446 811	-317 044
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	755 106	3 039
Produits exceptionnels		3 711
Charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		3 711
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	85 744	89 797
BENEFICE OU PERTE	669 362	-83 047

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A & B

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2024, dont le total est de 27 401 367 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 669 362 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/03/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26/06/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Evènements significatifs :

- Création de la SAS AB NEGOCE le 12/02/2024 détenue à 99,98 % en prévision d'un apport partiel d'actif de l'activité négoce sur l'exercice prochain.
- La société A&B a gagné le 28 mars 2024 en première instance auprès du tribunal administratif de Bordeaux le contentieux qui l'opposait à l'administration fiscale sur les vérifications fiscales des exercices 2014 et 2015. Le montant en droits et pénalités est de 796 K€. La période d'appel est toujours en cours à la date d'arrêté des comptes de l'exercice.

Evènements postérieurs à la clôture :

- Apport des titres de la société à la SAS Groupe AD en date du 4 avril 2024.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	3 255 036			3 255 036
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes		10 000		10 000
Immobilisations corporelles	3 255 036	10 000		3 265 036
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	9 923 019	4 330 015	2 320 019	11 933 015
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	9 923 019	4 330 015	2 320 019	11 933 015
ACTIF IMMOBILISE	13 178 055	4 340 015	2 320 019	15 198 051

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
AB CABLES 99000 SALVATIERRA	8 323 019	-414 548	100,00	437 501
SAS AB NEGOCE 33290 LE PIAN MEDOC	10 000	-4 270	99,98	-4 270
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS DECONS FERS NEUFS 33290 LE PIAN MEDOC	16 000	9 346 848	37,50	513 440

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	8 333 015	8 333 015			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	3 600 000	3 600 000			
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

La dépréciation des titres AB CABLES a été ajustée à hauteur de la situation nette de la filiale, donnant ainsi lieu à la réduction dans les comptes d'A&B de la provision pour dépréciation existante pour 411 682,95 € sur l'exercice au 31/03/2024.

La dépréciation totale comptabilisée au 31/03/2024 est donc de 440 366,48 €.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 842 422 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 755 495	3 755 495	
Autres	71 620	71 620	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	15 307	15 307	
Total	3 842 422	3 842 422	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 850 000,00 euros décomposé en 170 000 titres d'une valeur nominale de 5,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	170 000	100,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	170 000	5,00

Par décision de l'associé unique en date du 4 mars 2024 le capital a été réduit de 16 150 K€ par affectation à un compte de réserves spéciales. La valeur nominale des titres est passée de 100 € à 5 €.

Le montant du capital après réduction est de 850 K€.

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/09/2023.

Montant	
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	-83 047
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-83 047
Affectations aux réserves	-83 047
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	-83 047

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/04/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/03/2024
Capital	17 000 000			16 150 000	850 000
Réserve légale	1 206 946				1 206 946
Réserves générales	5 603 243	-83 047	-83 047	16 150 000	21 670 196
Résultat de l'exercice	-83 047	83 047	669 362	-83 047	669 362
Total Capitaux Propres	23 727 142		586 315	32 216 953	24 396 504

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 004 864 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 068	2 068		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 978 454	2 978 454		
Dettes fiscales et sociales	24 341	24 341		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	3 004 864	3 004 864		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	42 318
Intérêts courus à payer	2 068
Etat - autres charges à payer	22 091
Taxe apprentissage	37
Total	66 514

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	15 307		
Total	15 307		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

31/03/2024	
France	12 617 772
CEE	13 196 292
TOTAL	25 814 065

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 8 800 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

A & B
Société par actions simplifiée au capital de 850.000 euros
Lieudit L'Ile – 33590 VENSAC
509 489 779 R.C.S BORDEAUX

*

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024

Décision unanime des associés prise le 31 juillet 2024

Affectation du bénéfice net comptable de l'exercice écoulé s'élevant à 669.361,61 € au compte autres réserves