Bordereau attestant l'exactitude des informations - BRIVE LA GAILLARDE - 1901 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 21/08/2024 - 3788 - 2008 B 00294 - 419 748 116 - AG3B

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

SAS AG3B
Société par Actions Simplifiée au Capital de 122.000€
Siège social : ZA de Brive Est
Rue Aimé Cotton
19 100 – BRIVE LA GAILLARDE

RCS CHATEAUROUX : 419.748.116

TEXTE DES RESOLUTIONS D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023 PROPOSE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 31 MAI 2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 61.628,32 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice ..... 61.628,32 euros
Affecté en totalité en minoration du compte « Autres réserves »

Prélèvements sur le compte « Autres réserves » ..... 200.000,00 euros

A titre de dividendes ..... 200.000,00 euros
Soit 250 euros par action

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2020 :
250.000,00 euros, soit 312,50 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 250.000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :
250.000,00 euros, soit 312,50 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 250.000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :
150.000,00 euros, soit 187,50 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 150.000,00 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

COGEP

SAS AG3B

ZA BRIVE EST
RUE AIME COTTON
19100 BRIVE LA GAILLARDE

COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023



COMPTE CERTIFIÉ
CONFORME

COGEP DEOLS

ZAC DE ECOPARC DU GRANDEOLS
36130 DEOLS

02 54 08 30 30

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	54 323	54 323		09
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	95 001		95 001	101 151
	Créances rattachées à des participations	31 892		31 892	
	Autres titres immobilisés	15 000		15 000	15 000
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 348 000		2 348 000	
	TOTAL (II)	2 544 215	54 323	2 489 893	117 750
ACTIF CIRCULANT	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	40 000		40 000	72
	Autres créances	84 313		84 313	160 504
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	48 220	2 495	45 725	2 792 677
	DISPONIBILITES	676 194		676 194	590 553
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	968		968	701
	TOTAL (III)	849 695	2 495	847 200	3 544 508
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	3 393 911	56 818	3 337 093	3 662 257

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 2 379 892
(3) dont créances à plus d'un an

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	122 000	122 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	12 200	12 200
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 294 964	2 585 977
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(61 628)	(141 013)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 367 535	2 579 164
Autres fonds propres	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)	949 609	1 033 580
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 380	16 585
	Dettes fiscales et sociales	17 568	13 069
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 000	19 861
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	969 557	1 083 094
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 337 093	3 662 257
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(61 628,32)	(141 012,94)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	969 557	1 083 094
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise : SAS AG3B

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de **3 337 093** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **-61 628** 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/03/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2023** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales 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.

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.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Règles et Méthodes Comptables

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, sont 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.

* Concessions, logiciels et brevets : 12 mois
* Constructions : 10 à 50 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 3 ans
* Matériel de bureau : 2 à 5 ans
* Matériel informatique : 2 à 3 ans
* Mobilier : 10 ans

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.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Règles et Méthodes Comptables

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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 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.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Disponibilités

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

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Règles et Méthodes Comptables

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

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						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	52 327					52 327
	Matériel de bureau, mobilier	1 996					1 996
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	54 323					54 323
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	101 151		33 817		8 075	126 893
	Autres titres immobilisés	15 000					15 000
	Prêts et autres immobilisations financières			2 348 000			2 348 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	116 151		2 381 817		8 075	2 489 893
	TOTAL	170 474		2 381 817		8 075	2 544 215

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

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				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	50 728	1 599		52 327
	Matériel de bureau, mobilier	1 996			1 996
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	52 724	1 599		54 323
	TOTAL	52 724	1 599		54 323

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	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 Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

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 CHARGE'	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				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DE ECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres	14 600		12 105	2 495
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	14 600		12 105	2 495
	TOTAL GENERAL	14 600		12 105	2 495

Dont dotations et reprises : - d'exploitation : 12 105
- financières
- exceptionnelles

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.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	31 892	31 892	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	2 348 000	2 348 000	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	40 000	40 000	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	840	840	
	Taxes sur la valeur ajoutée	220	220	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	83 253	83 253	
	Charges constatées d'avances	968	968	
	TOTAL DES CREANCES	2 505 172	2 505 172	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) 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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 380	1 380		
	Personnel et comptes rattachés	1 573	1 573		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 937	5 937		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 124	8 124		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 934	1 934		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	949 609	949 609		
	Autres dettes	1 000	1 000		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	969 557	969 557		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 949 609

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		55 721
Emprunts et dettes financières divers		51 869
INTERET CC A VERSER	51 869	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		720
FOURN. FACT. NON PARVEN.	720	
Dettes fiscales et sociales		2 133
AUTRES CHARGES A PAYER	1 573	
AUTRES CHARGES A PAYER	154	
TA VERSEMENT LIBERATOIRE	73	
FPC CONVENTIONNEL	41	
ETAT CHARGES A PAYER	292	
Autres dettes		1 000
DIVERS CHARGES A PAYER	1 000	