

A.B. YACHTING

Société par actions simplifiée
au capital de 38 250 euros
Siège social : 60, quai du Pla de l'Entrée - Port Technique de Port Leucate
11370 LEUCATE
412 883 209 RCS NARBONNE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 28 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 242 031 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	242 031 euros
Auquel s'ajoute :	
Le report à nouveau antérieur	487 082 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	729 113 euros
En totalité au compte « report à nouveau »	729 113 euros
qui s'élèverait ainsi à 729 113 euros	

Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2020 :
80 000 euros, soit 106,67 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 80 000 euros

Exercice clos le 30 septembre 2021 :
90 000 euros, soit 120 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 90 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :
300 000 euros, soit 400 euros par titre.
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000 euros

Certifié conforme
La Présidente



A.B. YACHTING

Société par actions simplifiée
au capital de 38 250 euros
Siège social : 60, quai du Pla de l'Entrée - Port Technique de Port Leucate
11370 LEUCATE

412 883 209 RCS NARBONNE

DÉCLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS
(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du Code de commerce)

Concernant la société suivante :

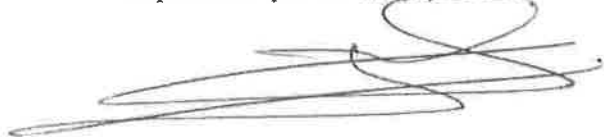
Dénomination : A.B. YACHTING
Forme juridique : société par actions simplifiée
Numéro unique d'identification - (Siren) : 412 883 209 RCS NARBONNE

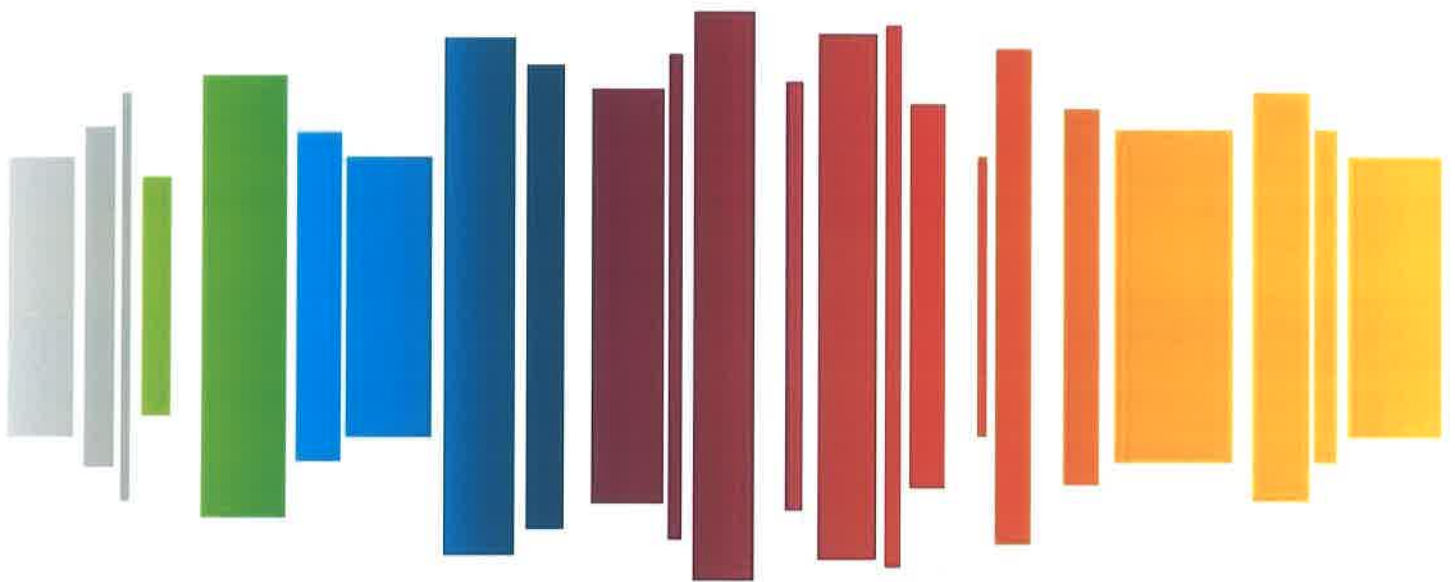
Représentée par :
la société BAL HOLDING, agissant en qualité de représentante légale,

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023

- ☒ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve
- ☐ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves
- ☐ Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes
- ☐ Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes
- ☐ Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

Société BAL HOLDING
Représentée par M. Thierry BAL





Société A.B. YACHTING SAS

Authentic Conference


COMPTES ANNUELS

Du
01/01/2023
Au
31/12/2023

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 15	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	11 630	6 489	5 141	2 813	2 328	82.75
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes				2 500	2 500	100.00
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	291 371	193 952	97 419	110 021	12 602	11.45
	Installations techniques, matériel et outillage	58 053	44 004	14 049	13 340	709	5.32
	Autres immobilisations corporelles	59 746	51 735	8 011	12 668	4 657	36.76
	Immobilisations en cours	23 200		23 200	8 895	14 305	160.02
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	30		30	30		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		444 031	296 180	147 850	150 267	2 417	1.61
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	2 072 262	30 300	2 041 962	1 797 574	244 388	13.60
	Avances et acomptes versés sur commandes				103 197	103 197	100.00
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	139 519	7 245	132 275	85 292	46 983	55.08
	Autres créances	189 772		189 772	197 477	7 705	3.90
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement				30 000	30 000	100.00
	Disponibilités	482 091		482 091	353 355	128 736	36.43
	Charges constatées d'avance (3)	250 886		250 886	54 841	196 045	357.48
	Total III	3 134 530	37 545	3 096 985	2 621 735	475 250	18.13
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		3 578 560	333 725	3 244 836	2 772 003	472 833	17.06

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 15	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 38 250)	38 250	38 250		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	117 250	117 250		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	3 825	3 825		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	487 082	365 672	121 411	33.20
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	242 031	421 411	179 380	42.57
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	8 704	10 154	1 451	14.29
	Total I	897 142	956 562	59 420	6.21
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	9 634	9 634		
	Provisions pour charges				
	Total III	9 634	9 634		
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 401 623	1 135 350	266 272	23.45
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	245 010	143 626	101 384	70.59
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	539	274 738	274 199	99.80
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	134 811	156 452	21 641	13.83
	Dettes fiscales et sociales	97 206	94 650	2 556	2.70
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	227 204	991	226 213	NS
	Produits constatés d'avance (1)	231 667		231 667	
	Total IV	2 338 060	1 805 807	532 253	29.47
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 244 836	2 772 003	472 833	17.06

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 338 060 1 805 807

Société A.B. YACHTING SAS

60 QUAI DU PLA DE L'ENTREE
PORT TECHNIQUE DE PORT LEUCATE
11370 LEUCATE

ANNEXE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

EXCO VILA
16 RUE DE L'INDUSTRIE

66240 ST ESTEVE
0468382115

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Composition du capital social	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Titres immobilisés	X
Evaluation des matières et marchandises	X
Dépréciation des stocks et en cours	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Dépréciation des créances	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Informations en matière de crédit bail	X
--	---

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	6 560		5 070
Constructions sur sol propre	229 478		
Installations générales agencements aménagements des constructions	61 894		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	52 607		5 446
Installations générales agencements aménagements divers	8 304		
Matériel de transport	24 045		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	26 571		827
Immobilisations corporelles en cours	8 895		14 305
TOTAL	411 793		20 578
Autres titres immobilisés	30		
TOTAL	30		
TOTAL GENERAL	418 383		25 648

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			11 630	11 630
Constructions sur sol propre			229 478	229 478
Installations générales agencements aménagements constr.			61 894	61 894
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			58 053	58 053
Installations générales agencements aménagements divers			8 304	8 304
Matériel de transport			24 045	24 045
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			27 398	27 398
Immobilisations corporelles en cours			23 200	23 200
TOTAL			432 371	432 371
Autres titres immobilisés			30	30
TOTAL			30	30
TOTAL GENERAL			444 031	444 031

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	3 747	2 742		6 489
Constructions sur sol propre	143 110	9 491		152 601
Installations générales agencements aménagements constr.	38 240	3 111		41 351
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	39 267	4 737		44 004
Installations générales agencements aménagements divers	5 540	827		6 368
Matériel de transport	22 180	719		22 899
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	18 531	3 937		22 469
TOTAL	266 869	22 823		289 691
TOTAL GENERAL	270 615	25 565		296 180

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 742				
Constructions sur sol propre	8 040	1 451			1 451
Instal.générales agenc.aménag.constr.	3 111				
Instal.techniques matériel outillage indus.	4 737				
Instal.générales agenc.aménag.divers	827				
Matériel de transport	719				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 937				
TOTAL	21 372	1 451			1 451
TOTAL GENERAL	24 114	1 451			1 451

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	10 154		1 451		8 704
TOTAL	10 154		1 451		8 704

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	9 634				9 634
TOTAL	9 634				9 634

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	30 300				30 300
Sur comptes clients	7 176	68			7 245
TOTAL	37 476	68			37 545
TOTAL GENERAL	57 265	68	1 451		55 882
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		68	1 451		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	8 693	8 693	
Autres créances clients	130 826	130 826	
Taxe sur la valeur ajoutée	58 257	58 257	
Divers état et autres collectivités publiques	677	677	
Débiteurs divers	130 838	130 838	
Charges constatées d'avance	250 886	250 886	
TOTAL	580 177	580 177	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 401 623	1 401 623		
Fournisseurs et comptes rattachés	134 811	134 811		
Personnel et comptes rattachés	58 912	58 912		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 048	31 048		
Taxe sur la valeur ajoutée	6 619	6 619		
Autres impôts taxes et assimilés	628	628		
Groupe et associés	245 010	245 010		
Autres dettes	227 204	227 204		
Produits constatés d'avance	231 667	231 667		
TOTAL	2 337 521	2 337 521		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 520 882			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 254 608			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS ORDINAIRES	51.0000	750			750

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat. Les frais de transports sont inclus dans ce coût.

Les frais de stockage et les intérêts des emprunts n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	122 322
Total	122 322

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	67 304
Dettes fiscales et sociales	57 424
Autres dettes	20 655
Total	153 383

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	70 886
Total	70 886
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	231 667
Total	231 667

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				359 854	359 854
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				3 271	3 271
- dotations de l'exercice				3 051	3 051
Total				6 323	6 323
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				11 489	11 489
- exercice				78 757	78 757
Total				90 246	90 246
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				53 412	53 412
- entre 1 et 5 ans				191 555	191 555
- à plus de 5 ans				75 562	75 562
Total				320 529	320 529

