

SARL A.B. HOLDING
29 ROUTE DU PINET
43600 STE SIGOLENE

COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023
COPIE CERTIFIEE CONFORME

	Pages
- <i>Compte de résultat</i>	1 et 2

YVES CONVERT - CABINET EXACCT
172 AVENUE DU STADE
BATIMENT D 3EME ETAGE
42170 ST JUST ST RAMBERT
04 77 37 48 47

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services							
Chiffre d'affaires NET							
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges							
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)							
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 716	1 212		504	41.54
Impôts, taxes et versements assimilés							
Salaires et traitements							
Charges sociales							
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				101		101	100.00
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges							
Total des Charges d'exploitation (II)			1 716	1 313		403	30.70
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 716	1 313		403	30.70
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	77 965		110 000		32 035	29.12
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	760		268		492	183.94
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	78 725		110 268		31 543	28.61
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	2 571		2 815		245	8.69
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	2 571		2 815		245	8.69
2. Résultat financier (V-VI)	76 154		107 452		31 298	29.13
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	74 439		106 140		31 701	29.87
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	1 174		1 807		633	35.03
Total VIII	1 174		1 807		633	35.03
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	1 174		1 807		633	35.03
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	78 725		110 268		31 543	28.61
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 460		5 935		475	8.00
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	73 265		104 333		31 068	29.78

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

SARL A.B. HOLDING
29 ROUTE DU PINET
43600 STE SIGOLENE

COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023
COPIE CERTIFIEE CONFORME

- Bilan actif-passif

Pages

1 et 2

YVES CONVERT - CABINET EXACCT
172 AVENUE DU STADE
BATIMENT D 3EME ETAGE
42170 ST JUST ST RAMBERT
04 77 37 48 47

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	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	6 388	6 388				
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	452 772		452 772	452 772		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières						
	Total II	459 160	6 388	452 772	452 772		
	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						
	Créances (3)						
Comptes de Régularisation	Clients et comptes rattachés						
	Autres créances	5 678		5 678	10 467	4 790	45.76
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	65 440		65 440	51 956	13 484	25.95
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	71 118		71 118	62 423	8 694	13.93
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
Comptes de Régularisation	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	530 278	6 388	523 889	515 195	8 694	1.69

(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 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 5 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	5 000		5 000			
	Réserves						
	Réserve légale	500		500			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	211 762		107 429		104 333	97.12
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	73 265		104 333		31 068	29.78
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement Provisions réglementées	8 599		7 425		1 174	15.81
	Total I	299 126		224 687		74 439	33.13
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
DETTE (I)	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
Comptes de Régularisation	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	209 149		274 379		65 230	23.77
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	15 243		15 757		515	3.27
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	372		372			
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	224 764		290 508		65 744	22.63
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Ecart de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		523 889		515 195		8 694	1.69

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

80 201

82 408

A.B. HOLDING
Société à responsabilité limitée
au capital de 5.000 euros
Siège social : 29 ROUTE DU PINET
42600 SAINTE SIGOLENE
823496864 RCS LE PUY EN VELAY

PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE GERANTE
DU 30 JUIN 2024

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE
DIVIDENDES

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 73.264,82 euros de la manière suivante:

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 73.264,82 euros.

Affectation

- Dotation aux autres réserves : 73.264,82 euros

L'associée unique rappelle qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

Pour copie certifiée conforme
La gérante

SARL A.B. HOLDING

29 ROUTE DU PINET

43600 STE SIGOLENE

COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023
COPIE CERTIFIEE CONFORME

- *Annexe*

Pages

1 à 4

YVES CONVERT - CABINET EXACCT

172 AVENUE DU STADE

BATIMENT D 3EME ETAGE

42170 ST JUST ST RAMBERT

04 77 37 48 47

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
Frais d'établissements et de développement TOTAL	6 388		
Autres participations	452 772		
TOTAL	452 772		
TOTAL GENERAL	459 160		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			6 388	6 388
Autres participations			452 772	452 772
TOTAL			452 772	452 772
TOTAL GENERAL			459 160	459 160

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL		6 388			6 388
TOTAL GENERAL		6 388			6 388
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Emballages récupérables et divers				1 174	
TOTAL				1 174	
TOTAL GENERAL				1 174	

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	7 425	1 174			8 599
TOTAL	7 425	1 174			8 599
TOTAL GENERAL	7 425	1 174			8 599
Dont dotations et reprises exceptionnelles		1 174			

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
Groupe et associés	5 678	5 678	
TOTAL	5 678	5 678	

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 1 an maximum à l'origine	1 049	1 049		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	208 100	63 538	144 562	
Fournisseurs et comptes rattachés	372	372		
Groupe et associés	15 243	15 243		
TOTAL	224 764	80 201	144 562	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	65 009			

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
Parts sociales	1.0000	5 000			5 000

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais de constitution	1 331	
Frais de premier établissement	5 058	
Total général	6 388	

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 créances et des dettes

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

ANNEXE

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

Produits à recevoir**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 049
Total	1 049

Charges et produits constatés d'avance**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Dettes garanties par des sûretés réelles**

	Montant garanti
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	209 149
Total	209 149

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- JFC OPTICIENS	170 107	100.00	50 923
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SG OPTIQUE	155 234	25.00	35 730
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			