Docusign Envelope ID: 1B7084F1-23D9-44CA-8E7A-92DC018A0267

COMPTES ANNUELS

Signé par :

9E1D2D96611045A...

Certifiés conformes

Docusign Envelope ID: 1B7084F1-23D9-44CA-8E7A-92DC018A0267

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				833
Production vendue (biens)				4 044 000
Production vendue (services)	105 886		105 886	248 914
Chiffre d'affaires net	**105 886**		**105 886**	**4 293 747**
Production stockée			-130 000	-15 350
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			5 652	8 738
Autres produits			144	78
Total produits d'exploitation (I)			**-18 318**	**4 287 212**
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				624
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 797	282 934
Variations de stock			-1 901	3 280 820
Autres achats et charges externes (a)			332 880	369 512
Impôts, taxes et versements assimilés			54 268	81 678
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			18 782	18 238
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				35 000
Autres charges			15	4
Total charges d'exploitation (II)			**408 841**	**4 068 809**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-427 159**	**218 403**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			**665 792**	**22 000**
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			**883**	**6 968**
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			45 389	21 397
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**45 389**	**21 397**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			58 824	226 134
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**58 824**	**226 134**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-13 436**	**-204 737**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**224 314**	**28 699**

Docusign Envelope ID: 1B7084F1-23D9-44CA-8E7A-92DC018A0267

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	238 800	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	**238 800**	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	4 504	1 628
Sur opérations en capital	194 781	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**199 285**	**1 628**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**39 515**	**-1 628**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	78 572	22 258
Total des produits (I+III+V+VII)	**931 662**	**4 330 610**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**746 406**	**4 325 797**
BENEFICE OU PERTE	**185 256**	**4 813**
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	79 721	31 753
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	7 228	21 363

Docusign Envelope ID: 1B7084F1-23D9-44CA-8E7A-92DC018A0267

COMPTES ANNUELS

Copie certifiée conforme

Signé par :

9E1D2D96611045A...

Docusign Envelope ID: 1B7084F1-23D9-44CA-8E7A-92DC018A0267

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023 12 mois	Net 31/12/2022 12 mois
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	3 910	3 910		1 296
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 990	2 698	292	765
Autres immobilisations corporelles	171 509	57 976	113 533	128 719
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	505		505	21 505
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 900		4 900	4 900
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**183 814**	**64 584**	**119 230**	**157 185**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	26 899		26 899	24 998
En-cours de production (biens et services)	3 750		3 750	133 750
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	8 822		8 822	168 891
Autres créances	785 871		785 871	1 069 528
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	7 694		7 694	220 541
Charges constatées d'avance (3)				49 441
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**833 036**		**833 036**	**1 667 150**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 016 850**	**64 584**	**952 265**	**1 824 335**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Docusign Envelope ID: 1B7084F1-23D9-44CA-8E7A-92DC018A0267

Bilan passif

	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
CAPITAUX PROPRES		
Capital	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	358 013	869 200
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**185 256**	**4 813**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**587 269**	**918 013**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	35 000	35 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**35 000**	**35 000**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		450 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	41 410	64 819
Emprunts et dettes financières diverses (3)	246 880	217 226
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 473	79 715
Dettes fiscales et sociales	15 083	35 167
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 151	23 528
Produits constatés d'avance		867
TOTAL DETTES	**329 996**	**871 323**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**952 265**	**1 824 335**
(1) Dont à plus d'un an (a)	23 645	41 173
(1) Dont à moins d'un an (a)	306 351	830 149
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	237	6 293
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Docusign Envelope ID: 1B7084F1-23D9-44CA-8E7A-92DC018A0267

ABH Investissements

Société Par Actions Simplifiée au capital de 40 000 Euros
Siège social : 19 Place de la République
53200 CHATEAU-GONTIER-SUR-MAYENNE
508 307 527 RCS LAVAL

———

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 28 JUIN 2024

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 185 256,39 Euros, en totalité au compte « autres réserves ».

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

EXERCICE	DIVIDENDES	MONTANT ELIGIBLE A LA REFACTION DE 40%
31.12.2022	516 000€*	516 000 €
31.12.2021	NEANT	NEANT
31.12.2020	NEANT	NEANT

* distribution exceptionnelle décidée en Juillet 2023

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Copie certifiée conforme par le Président

Signé par :
9E1D2D96611045A...

Docusign Envelope ID: 1B7084F1-23D9-44CA-8E7A-92DC018A0267

ANNEXE

Signé par :

9E1D2D96611045A...

Docusign Envelope ID: 1B7084F1-23D9-44CA-8E7A-92DC018A0267

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Les parts sociales FAMIGLIA CORSICA détenues par NOSAT ont été achetées le 10/11/2023 afin de détenir l'intégralité de FAMIGLIA CORSICA pour pouvoir réaliser la TUP avec effet rétroactif au 1er/01/2023.

Docusign Envelope ID: 1B7084F1-23D9-44CA-8E7A-92DC018A0267

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 952 265 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 185 256 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.

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°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 (y compris les frais accessoires) pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

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

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 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.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat et autres coûts directement attribuables au coût de revient des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti.

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.

Docusign Envelope ID: 1B7084F1-23D9-44CA-8E7A-92DC018A0267

Règles et méthodes comptables

Créances

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

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.

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.

Docusign Envelope ID: 1B7084F1-23D9-44CA-8E7A-92DC018A0267

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	3 910			3 910
Immobilisations incorporelles	**3 910**			**3 910**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 990			2 990
- Installations générales, agencements aménagements divers	98 569			98 569
- Matériel de transport		195 041	195 041	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	71 374	1 566		72 940
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**172 933**	**196 607**	**195 041**	**174 499**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	21 505	15 000	36 000	505
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	4 900			4 900
Immobilisations financières	**26 405**	**15 000**	**36 000**	**5 405**
ACTIF IMMOBILISE	**203 248**	**211 607**	**231 041**	**183 814**

Docusign Envelope ID: 1B7084F1-23D9-44CA-8E7A-92DC018A0267

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		196 607	15 000	211 607
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**196 607**	**15 000**	**211 607**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		195 041	36 000	231 041
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**195 041**	**36 000**	**231 041**

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 614	1 296		3 910
Immobilisations incorporelles	**2 614**	**1 296**		**3 910**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 225	473		2 698
- Installations générales, agencements aménagements divers	25 863	9 857		35 720
- Matériel de transport		260	260	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 361	6 896		22 256
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**43 449**	**17 486**	**260**	**60 674**
ACTIF IMMOBILISE	**46 063**	**18 782**	**260**	**64 584**

Docusign Envelope ID: 1B7084F1-23D9-44CA-8E7A-92DC018A0267

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 799 593 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	4 900		4 900
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	8 822	8 822	
Autres	785 871	785 871	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**799 593**	**794 693**	**4 900**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	5 928
Autres créances	708 694
Disponibilités	
Total	**714 622**

Docusign Envelope ID: 1B7084F1-23D9-44CA-8E7A-92DC018A0267

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	35 000				35 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**35 000**				**35 000**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Docusign Envelope ID: 1B7084F1-23D9-44CA-8E7A-92DC018A0267

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 329 996 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	237	237		
- à plus de 1 an à l'origine	41 173	17 528	23 645	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	773	773		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 473	23 473		
Dettes fiscales et sociales	15 083	15 083		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	249 258	249 258		
Produits constatés d'avance				
Total	**329 996**	**306 351**	**23 645**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	467 354			
(**) Dont envers les associés	141 302			

Docusign Envelope ID: 1B7084F1-23D9-44CA-8E7A-92DC018A0267

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2022, la société SAS ABH INVESTISSEMENTS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SC NOSAT.