

COMPTES CERTIFIES
CONFORMES



SARL AB HOLDING

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

Services administratifs combinés de bureau

64 RUE DES COTEAUX DE LA PALAIRE , 85610, CUGAND

SIREN : 850169038

 **bakertilly**

Compte de résultat

	30/04/2023 (12 mois)	30/04/2022 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services				
Chiffre d'affaires net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Autres produits				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)				
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	2 288,29	2 372,79	- 84,50	- 3,56
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	,01	,01		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 288,30	2 372,79	- 84,49	- 3,56
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 2 288,30	- 2 372,79	84,49	- 3,56
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers				
Produits de participation (1)	8 000,00	10 000,00	- 2 000,00	- 20,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)				
Autres intérêts de produits assimilés (1)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	8 000,00	10 000,00	- 2 000,00	- 20,00
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions	12 463,00		12 463,00	
Intérêts et charges assimilées (2) (3)	220,57	69,42	151,15	217,73
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	12 683,57	69,42	12 614,15	18 170,77
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	- 4 683,57	9 930,58	- 14 614,15	- 147,16
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	- 6 971,87	7 557,79	- 14 529,66	- 192,25
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)				

	30/04/2023 (12 mois)	30/04/2022 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)		1 150,00	- 1 150,00	- 100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		1 150,00	- 1 150,00	- 100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		- 1 150,00	1 150,00	- 100,00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	8 000,00	10 000,00	- 2 000,00	- 20,00
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	14 971,87	3 592,21	11 379,66	316,79
RESULTAT DE L'EXERCICE	- 6 971,87	6 407,79	- 13 379,66	- 208,80

(1) Dont produits concernant les entités liées

(2) Dont intérêts concernant les entités liées

(3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)

(4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

AB HOLDING
Société A Responsabilité Limitée
Au capital de 500 euros
Siège social : 64 Rue des Coteaux de la Palaise
85610 CUGAND
850 169 038 RCS LA ROCHE-SUR-YON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
EN DATE DU 30 OCTOBRE 2023

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE SOCIAL
OUVERT LE 1^{ER} MAI 2022 ET CLOS LE 30 AVRIL 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 avril 2023 s'élevant à - 6 971,87 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -6 971,87 euros
Imputée au débit du compte « Autres réserves »
Dont le solde créditeur est ainsi porté à 1 968,08 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 2 518,08 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associé Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié Conforme
La Gérance



COMPTES CERTIFIES
CONFORMES



SARL AB HOLDING

Du 01/05/2022 au 30/04/2023

Services administratifs combinés de bureau

64 RUE DES COTEAUX DE LA PALAIRE , 85610, CUGAND

SIREN : 850169038

 **bakertilly**

Bilan actif

	30/04/2023 (12 mois)		30/04/2022 (12 mois)		Variation	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit - non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
Immobilisations financières (2)						
Participations	35 000,00	- 12 463,00	22 537,00	35 000,00	- 12 463,00	- 35,61
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	35 000,00	- 12 463,00	22 537,00	35 000,00	- 12 463,00	- 35,61
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						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
Clients et comptes rattachés (3)						
Autres créances (3)	1 234,51		1 234,51	2 580,38	- 1 345,87	- 52,16
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Valeurs mobilières de placement						
Divers						
Disponibilités	647,92		647,92	11 445,58	- 10 797,66	- 94,34
Charges constatées d'avance (3)	96,00		96,00		96,00	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	1 978,43		1 978,43	14 025,96	- 12 047,53	- 85,89
Frais d'émission d'emprunts à évaluer (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL ACTIF (I à VI)	36 978,43	- 12 463,00	24 515,43	49 025,96	- 24 510,53	- 50,00
(1) Dont droit au bail						
(2) Dont à moins d'un an (brut)						

		30/04/2023 (12 mois)		30/04/2022 (12 mois)	Variation	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	Euros	%
(3) Part à plus d'un an						

Bilan passif

	30/04/2023 (12 mois)	30/04/2022 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	500,00	500,00		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	50,00		50,00	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	8 939,95		8 939,95	
Report à nouveau		2 582,16	- 2 582,16	- 100,00
Résultat de l'exercice précédent à affecter				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	- 6 971,87	6 407,79	- 13 379,66	- 208,80
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	2 518,08	9 489,95	- 6 971,87	- 73,47
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)				
EMPRUNTS ET DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	21 285,21	26 459,27	- 5 174,06	- 19,55
Emprunts et dettes financières diverses (3)	60,00	60,00		
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	652,14	1 016,74	- 364,60	- 35,86
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		12 000,00	- 12 000,00	- 100,00
Produits constatés d'avance (1)				
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	21 997,35	39 536,01	- 17 538,66	- 44,36
Ecart de conversion passif (IV)				
TOTAL PASSIF (I à IV)	24 515,43	49 025,96	- 24 510,53	- 50,00
(1) Dont à moins d'un an	5 944,43	18 250,80	- 12 306,37	- 67,43
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				



SARL AB HOLDING

États financiers

Exercice du 01/05/2022 au 30/04/2023

Holding
64 RUE DES COTEAUX DE LA PALAIRE , 85610, CUGAND
SIREN : 850169038

Annexe

Faits caractéristiques

Aucun évènement postérieur à la clôture n'a été constaté.

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- 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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles 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. 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.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Les coûts des emprunts ne sont pas intégrés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes :

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

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Stocks

Mode de valorisation des stocks

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Les produits fabriqués et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production qui englobe les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main-d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils se trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale).

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Engagement de retraite

Conformément à la recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013, les entreprises ou les groupes de moins de 250 salariés peuvent définir leurs propres modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires (modalités qualifiées de modalités simplifiées).

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.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...)

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

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

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
<i>Fonds commercial</i>							
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
<i>Terrains</i>							
<i>Constructions</i>							
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>							
<i>Installations générales agencements divers</i>							
<i>Matériel de transport</i>							
<i>Autres immobilisations corporelles</i>							
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	35 000,00					35 000,00	
<i>Participations évaluées par mise en équivalence</i>							
<i>Autres participations</i>	35 000,00					35 000,00	
<i>Autres titres immobilisés</i>							
<i>Prêts et autres immobilisations financières</i>							
Total	35 000,00					35 000,00	

Créances

	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE			
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts (1)</i>			
<i>Autres immobilisations financières</i>			
ACTIF CIRCULANT	1 330,51	1 330,51	
<i>Créances clients et comptes rattachés</i>			
<i>Clients douteux ou litigieux</i>			
Créances fiscales et sociales			
<i>Groupes et associés (1)</i>	1 234,51	1 234,51	
<i>Débiteurs divers</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>	96,00	96,00	
Total	1 330,51	1 330,51	

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques :-

Provisions pour dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
<i>Sur immobilisations incorporelles</i>					
<i>Sur immobilisations corporelles</i>					
<i>Sur titres mis en équivalence</i>					
<i>Sur titres de participation</i>		12 463,00			12 463,00
<i>Sur autres immobilisations financières</i>					
<i>Sur valeurs mobilières de placement</i>					
<i>Sur stocks et en-cours</i>					
<i>Sur comptes clients</i>					
<i>Autres provisions pour dépréciation</i>					
Total		12 463,00			12 463,00
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI</i>					

Ventilation des dotations et reprises

	Dotations	Reprises
<i>Dotations et reprises d'exploitation</i>		
<i>Dotations et reprises financières</i>	12 463,00	
<i>Dotations et reprises exceptionnelles</i>		
Total	12 463,00	

Dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETTE FINANCIERES	21 345,21	5 292,28	16 052,90	
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>	21 285,21	5 232,28	16 052,90	
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>	60,00	60,00		
DETTE FOURNISSEURS	652,14	652,14		
<i>Fournisseurs et comptes rattachés</i>	652,14	652,14		
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
AUTRES DETTES				
<i>Autres dettes</i>				
<i>Dettes sur immobilisations</i>				
<i>Produits constatés d'avance</i>				
Total	21 997,35	5 944,42	16 052,90	

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique :-

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Fournisseurs</i>	652,14	1 016,74	- 364,60	- 35,86
<i>Charges à payer - Divers</i>				
Total	652,14	1 016,74	- 364,60	- 35,86

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
<i>Charges constatées d'avance</i>	96,00		
Total	96,00		

Notes relatives au compte de résultat

Résultat exceptionnel

	Montant Brut	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Charges exceptionnelles de gestion</i>		1 150,00	- 1 150,00	- 100,00
<i>Produits exceptionnels de gestion</i>				
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion		- 1 150,00	1 150,00	- 100,00
<i>Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés</i>				
<i>Produits de cession d'éléments d'actifs</i>				
<i>Quote-part de subvention</i>				
<i>Autres charges en capital</i>				
<i>Autres produits en capital</i>				
Résultat exceptionnel sur opérations de capital				
<i>Dotation aux amortissements except.</i>				
<i>Reprises d'amortissements except.</i>				
<i>Transferts de charges</i>				
Dot. et rep. exceptionnelles				
Total résultat exceptionnel		- 1 150,00	1 150,00	- 100,00