

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTES - 4401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 10/10/2024 - 28692 - 2006 B 02622 - 493 130 884 - A.N.B. HOLDING

RSM

RSM France
Bureau de Nantes
18 Avenue Jacques Cartier
BP 30266
44818 Saint-Herblain
T +33 2 51 83 30 30
www.rsmfrance.fr

Déposé au Greffe

le 30 SEP. 2024

sous le N° 28692

RCS N° 0632622

SARL A.N.B.HOLDING

50 Route de Vannes

44100 NANTES

SIRET 49313088400031

ETATS FINANCIERS ANNUELS
du 01/01/2023 au 31/12/2023



Copie certifiée conforme

SAS de commissariat aux comptes et d'expertise comptable inscrite à Paris.

Siège social : 26 rue Cambacérès 75008 Paris - Capital de 100 000 € - RCS Paris 800 709 891 - Code NAF 6920Z - TVA FR54800709891

RSM France est membre du réseau RSM et exerce ses activités sous le nom RSM. RSM est le nom commercial utilisé par les membres du réseau RSM.

Chaque membre du réseau RSM est un cabinet indépendant d'audit, expertise comptable et conseil qui exerce pour son propre compte.

Le réseau RSM n'est pas une entité juridique à part entière.

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				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	27 672	25 904	1 768	1 628
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	739 695		739 695	659 827
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	177 494		177 494	
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	944 861	25 904	918 958	661 455
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 200
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	9 824		9 824	394 547
Autres créances	3 140 651		3 140 651	2 757 028
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	21 779		21 779	17 313
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 172 254		3 172 254	3 170 088
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 117 115	25 904	4 091 211	3 831 543
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			26 979	
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
CAPITAUX PROPRES		
Capital	330 000	330 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	33 000	33 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 759 517	2 713 265
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	889 269	282 357
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 011 786	3 358 622
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 940	487
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 227	7 806
Dettes fiscales et sociales	70 258	131 835
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		332 794
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	79 426	472 921
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 091 211	3 831 543
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	79 426	472 921
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		


RSM

RSM France
Bureau de Nantes
18 Avenue Jacques Cartier
BP 30266
44818 Saint-Herblain
T +33 2 51 83 30 30
www.rsmfrance.fr

SARL A.N.B.HOLDING

50 Route de Vannes

44100 NANTES

SIRET 49313088400031

**ETATS FINANCIERS ANNUELS
du 01/01/2023 au 31/12/2023****Copie certifiée conforme**

SAS de commissariat aux comptes et d'expertise comptable inscrite à Paris.

Siège social : 26 rue Cambacérès 75008 Paris - Capital de 100 000 € - RCS Paris 800 709 891 - Code NAF 6920Z - TVA FR54800709891

RSM France est membre du réseau RSM et exerce ses activités sous le nom RSM. RSM est le nom commercial utilisé par les membres du réseau RSM.

Chaque membre du réseau RSM est un cabinet indépendant d'audit, expertise comptable et conseil qui exerce pour son propre compte.

Le réseau RSM n'est pas une entité juridique à part entière.

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				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	320 000		320 000	320 000
Chiffre d'affaires net	320 000		320 000	320 000
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			8 186	5 461
Autres produits			15	1
Total produits d'exploitation (I)			328 201	325 462
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			37 409	35 523
Impôts, taxes et versements assimilés			1 730	1 626
Salaires et traitements			178 112	181 000
Charges sociales			170 019	161 086
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			926	1 738
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			1	18
Total charges d'exploitation (II)			388 197	380 991
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-59 996	-55 529
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			473 456	342 736
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			1 893	
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
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)			475 349	342 736
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 673	2 673
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			2 673	2 673
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			472 676	340 063
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			412 680	284 534

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	556 742	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	556 742	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	33 399	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	33 399	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	523 343	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	46 754	2 177
Total des produits (I+III+V+VII)	1 360 292	668 198
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	471 023	385 841
BENEFICE OU PERTE	889 269	282 357
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- 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	475 349	342 530
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

VOUS INFORME QUE CE DOCUMENT FAIT L'OBJET D'UNE PROCEDURE DE

SIGNATURE ÉLECTRONIQUE



Le présent document est établi en un (1) exemplaire original signé par voie électronique par chacune des parties, qui ont consenti à l'utilisation de ce procédé et reconnu comme totalement valable ledit procédé de signature.

La version numérique de ce document a une valeur juridique probante complète,
sa re-matérialisation sur papier n'est pas nécessaire.

La signature électronique vaut signature de **toutes les pages** et en conséquence
remplace le **paraphe** de chacune des pages.

Les Parties reconnaissent que le procédé technique de signature électronique mis en œuvre permet de garantir et constituer la preuve de (i) l'identification du signataire du document, (ii) la préservation de l'intégrité de son contenu. Les Parties renoncent expressément à contester la recevabilité, la validité et la force probante de la signature électronique du présent document.

Les Parties conviennent que l'acte signé ce jour (i) constituera l'original dudit acte (ii) constituera une preuve par écrit, au sens des articles 1364 et suivants du Code civil, pouvant être valablement opposée aux Parties (iii) sera susceptible d'être produit en justice en cas de litige.

Les Parties reconnaissent enfin que le présent document signé par voie électronique sera le cas échéant admis comme original devant les tribunaux et fera la preuve des contenus qu'il contient, preuve recevable, valable et opposable entre les Parties, de la même manière, dans les mêmes conditions et avec la même force probante qu'un document qui revêt une signature manuscrite, conformément aux articles 1356, 1366 à 1368 du Code civil.

Les signataires ci-dessous ont signé numériquement :

Laurence BESSON

✓ Certified by  yousign

Signé le 26-09-2024
par Laurence BESSON

A.N.B. HOLDING

Société à responsabilité limitée au capital de 330 000 euros

Siège social : 50 route de Vannes

44100 NANTES

493 130 884 RCS NANTES

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTEE PAR DECISIONS ANNUELLES DE L'ASSOCIE
UNIQUE EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2024

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 889 268,89 euros, de la manière suivante :

- Un bénéfice de 889 268,89 €
- Au compte « Autres réserves ».

Conformément à la loi, l'associé unique constate que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

EXERCICE	DISTRIBUTION GLOBALE	DIVIDENDE NET PAR PART	MONTANT ELIGIBLE A L'ABATTEMENT DE 40 %
31 décembre 2020	122 000,00 €	36,97 €	122 000,00 €
31 décembre 2021	236 171,00 €	71,57 €	236 171,00 €
31 décembre 2022	236 105,00 €	71,57 €	236 105,00 €

Certifié conforme
La Gérance



A.N.B HOLDING

*Société à Responsabilité Limitée
au capital de 330 000 €*

*50 route de Vannes
44100 Nantes*

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport sur les comptes annuels



— AUDIT —

Laurence BESSON

Isabelle MARTIN

Anthony PEREZ

Emmanuelle SCHIER

Commissaires aux Comptes

Adresse de correspondance : TGS France Audit – Immeuble Patio Lab

20 rue Victor Schœlcher – CS 80106 – 44101 NANTES CEDEX

Tel. : 02.51.12.12.49 – E-mail : nantes-audit@tgs-france.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'associé unique de la société A.N.B Holding,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.N.B Holding relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2023 s'établit à 739 695 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés pour être ramenés à leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « Titres de participations » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées et de réalisation des objectifs, établis par chacune de ces activités sous le contrôle de la direction générale.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Gérant.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Nantes,

Signé numériquement

Pour **TGS France Audit**,

Commissaire aux Comptes

Laurence BESSON

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				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	27 672	25 904	1 768	1 628
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	739 695		739 695	659 827
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	177 494		177 494	
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	944 861	25 904	918 958	661 455
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				1 200
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	9 824		9 824	394 547
Autres créances	3 140 651		3 140 651	2 757 028
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	21 779		21 779	17 313
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 172 254		3 172 254	3 170 088
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	4 117 115	25 904	4 091 211	3 831 543
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			26 979	
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
CAPITAUX PROPRES		
Capital	330 000	330 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	33 000	33 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	2 759 517	2 713 265
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	889 269	282 357
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 011 786	3 358 622
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	2 940	487
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 227	7 806
Dettes fiscales et sociales	70 258	131 835
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		332 794
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	79 426	472 921
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	4 091 211	3 831 543
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	79 426	472 921
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

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				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	320 000		320 000	320 000
Chiffre d'affaires net	320 000		320 000	320 000
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			8 186	5 461
Autres produits			15	1
Total produits d'exploitation (I)			328 201	325 462
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			37 409	35 523
Impôts, taxes et versements assimilés			1 730	1 626
Salaires et traitements			178 112	181 000
Charges sociales			170 019	161 086
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			926	1 738
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			1	18
Total charges d'exploitation (II)			388 197	380 991
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-59 996	-55 529
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			473 456	342 736
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			1 893	
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
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)			475 349	342 736
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 673	2 673
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			2 673	2 673
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			472 676	340 063
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			412 680	284 534

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	556 742	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	556 742	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	33 399	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	33 399	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	523 343	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	46 754	2 177
Total des produits (I+III+V+VII)	1 360 292	668 198
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	471 023	385 841
BENEFICE OU PERTE	889 269	282 357
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- 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	475 349	342 530
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 4 091 211 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 889 269 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.

* Matériel de bureau : 3 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 5 ans

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

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

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.

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	31 798	3 323	7 450	27 672
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	31 798	3 323	7 450	27 672
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	659 827	111 010	31 142	739 695
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		177 494		177 494
Immobilisations financières	659 827	288 504	31 142	917 189
ACTIF IMMOBILISE	691 625	291 828	38 591	944 861

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		3 323	288 504	291 828
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		3 323	288 504	291 828
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		7 450	31 142	38 591
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		7 450	31 142	38 591

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS CABINET BRAS 44100 NANTES	300 000	1 782 723	83,41	296 275
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS BI INVEST 44100 NANTES	346 440		32,04	

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	591 689	591 689	904 012		300 276
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	111 010	111 010	177 494		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

La société BI Invest fera sa première clôture au 31/12/2024.

Notes sur le bilan

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 170	926	5 192	25 904
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	30 170	926	5 192	25 904
ACTIF IMMOBILISE	30 170	926	5 192	25 904

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 327 969 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	177 494	26 979	150 516
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	9 824	9 824	
Autres	3 140 651	3 140 651	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	3 327 969	3 177 454	150 516
Prêts accordés en cours d'exercice	177 494		
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	9 824
Intérêts courus comptes courants	149 700
Total	159 524

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 330 000,00 euros décomposé en 3 300 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 30/06/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	282 357
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	282 357
Affectations aux réserves	46 252
Distributions	236 105
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	282 357

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	330 000				330 000
Réserve légale	33 000				33 000
Réserves générales	2 713 265	46 252	46 252		2 759 517
Résultat de l'exercice	282 357	-282 357	889 269	282 357	889 269
Dividendes		236 105			
Total Capitaux Propres	3 358 622		935 521	282 357	4 011 786

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 79 426 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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	2 940	2 940		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 227	6 227		
Dettes fiscales et sociales	70 258	70 258		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	79 426	79 426		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	2 940			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 2 940 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	5 790
Cotisations TNS à payer	4 605
Forfait social sur participation	266
Etats charges à payer	513
Formation continue	121
Total	11 295

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Caution solidaire emprunt FDC Bras Immobilier Atlantique	119 597
Avals et cautions	119 597
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	119 597
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	119 597
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	