



Compte de résultat Détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	30/04/2024	30/04/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	220 000.00	220 000.00		
70610000 Prestations missions admin., comm.	220 000.00	220 000.00		
Chiffre d'affaires net	220 000.00	220 000.00		
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortis., dépréciations et prov., transferts de charges				
Autres produits	4.92	9.05	-4.13	-44.44
75800000 Produits divers gestion courante	4.92	9.05	-4.13	-44.44
PRODUITS D'EXPLOITATION	220 004.92	220 009.05	-4.13	
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes*	18 675.63	17 429.27	1 246.36	7.15
61352000 Locations de matériel de transport	9 449.08	9 494.76	-45.68	-0.48
62260000 Honoraires comptables et social	3 475.00	2 730.00	745.00	27.29
62262000 Honoraires juridiques	1 036.70	1 035.00	1.70	0.19
62270000 Frais d'actes et contentieux	85.59	43.30	42.29	100.00
62410000 Transports sur achats	86.98	77.36	9.62	12.99
62510000 Voyages et déplacements	2 945.43	2 539.10	406.33	15.99
62610000 Frais de télécommunication		5.75	-5.75	-100.00
62620000 Téléphone	280.00	280.00		
62780000 Prestations de services bancaires	586.52	509.33	77.19	15.32
62811000 Cotisations professionnelles	730.33	714.67	15.66	2.10
Impôts, taxes et versements assimilés	9 168.04	8 970.80	197.24	2.20
63330000 Formation continue (organisme)	359.82	330.83	28.99	8.76
63350000 Taxe d'apprentissage (verst libér.)	242.70	248.97	-6.27	-2.41
63380000 Contribution au paritarsime	53.52		53.52	-
63730000 CSG Déductible	8 512.00	8 391.00	121.00	1.44
Salaires et traitements	161 365.69	154 553.63	6 812.06	4.41
64110000 Salaires appointements	30 382.63	29 546.41	836.22	2.83
64113100 Compl. Rémunération Gérant RSI	26 626.00	24 600.00	2 026.00	8.24
64113200 Prévoyance & santé Loi Madelin	8 889.56	4 797.31	4 092.25	85.32
64115000 Salaires administrateurs gérance	84 000.00	84 000.00		
64120000 Congés payés	782.47	664.95	117.52	17.59
64130000 Primes et gratifications	4 000.00	6 000.00	-2 000.00	-33.33
64140000 Indemnités et avantages divers	6 685.03	4 944.96	1 740.07	35.19
Charges sociales	21 777.12	20 848.67	928.45	4.45
64510000 Cotisations à l'URSSAF	9 533.23	8 748.46	784.77	8.97
64532000 Cotisations retraites et prévoy. (salariés)	2 144.70	2 268.42	-123.72	-5.42
64533000 Cotisations retraite suppl. Art. 83	1 070.58	976.39	94.19	9.73
64550000 Cotisations prévoyance	367.54	48.79	318.75	651.02

Compte de résultat	Solde		Variation	
	30/04/2024	30/04/2023	Montant	%
64580000 Charges sociales s/congés payés	303.47		303.47	-
64581000 Charges sociales s/primes	-360.00	1 260.00	-1 620.00	-128.57
64700000 Autres charges de personnel	1 202.00	1 198.00	4.00	0.33
64700100 PEE	7 416.00	6 000.00	1 416.00	23.60
64750000 Médecine du travail et pharmacie	99.60	93.53	6.07	6.38
64800000 Charges sociales s/CP		255.08	-255.08	-100.00
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	70.31	16.80	53.51	311.76
65800000 Charges diverses gestion courante	70.31	16.80	53.51	311.76
CHARGES D'EXPLOITATION	211 056.79	201 819.17	9 237.62	4.58
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	8 948.13	18 189.88	-9 241.75	-50.81
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation	39 968.00	59 952.00	-19 984.00	-33.33
76100000 Produits de participations	39 968.00	59 952.00	-19 984.00	-33.33
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 121.44	372.91	748.53	200.54
76400000 Revenus des VMP	1 121.44	372.91	748.53	200.54
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS	41 089.44	60 324.91	-19 235.47	-31.89
Charges financières				
Dotations financières aux amortis., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES				
RÉSULTAT FINANCIER	41 089.44	60 324.91	-19 235.47	-31.89
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	50 037.57	78 514.79	-28 477.22	-36.27
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	30/04/2024	30/04/2023	Montant	%
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	1 810.00	3 234.00	-1 424.00	-44.03
69500000 Impôts sur les bénéfices	1 810.00	3 234.00	-1 424.00	-44.03
TOTAL DES PRODUITS	261 094.36	280 333.96	-19 239.60	-6.86
TOTAL DES CHARGES	212 866.79	205 053.17	7 813.62	3.81
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	48 227.57	75 280.79	-27 053.22	-35.94



AB FINANCES
Société à responsabilité limitée
au capital de 400 000 euros
Siège social : 273 Route de la Vignettaz
74800 CORNIER
522 581 644 RCS ANNECY

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 16 SEPTEMBRE 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2024

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 avril 2024 s'élevant à 48 227,57 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice..... 48 227,57 euros

A titre de dividende global à L'associé unique..... 40 000,00 euros
Soit 80,00 euros par part

Le solde soit..... 8 227,57 euros

Affecté en totalité au compte « **autres réserves** »
qui est ainsi porté de 198 402,46 euros à 206 630,03 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 avril 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 40 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement le 16 septembre 2024.

L'associé unique déclare être informé que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un

foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'associé unique reconnaît avoir été informé qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par l'associé qui a le statut TNS dans la Société, son conjoint ou le partenaire auquel il est lié par un pacte civil de solidarité ou ses enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de son compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de son compte courant.

Conformément à la loi, L'associé unique prend acte que les dividendes distribués au cours des trois derniers exercices ont été les suivants :

- Exercice clos le 30 avril 2021 :

40 000,00 euros, soit 80,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 40 000,00 euros

- Exercice clos le 30 avril 2022 :

40 000,00 euros, soit 80,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 40 000,00 euros

- Exercice clos le 30 avril 2023 :

40 000,00 euros, soit 80,00 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 40 000,00 euros

Certifié conforme
La Gérance





CERTIFIÉ CONFORME
LE GÉRANT

COMPTES ANNUELS 2024

SARL AB FINANCES

273 Route de la Vignettaz

74800 CORNIER

NAF : 6420Z

SIRET : 52258164400013

Exercice du 01/05/2023 au 30/04/2024

Bilan Actif Détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/04/2024	30/04/2023		
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	550 000.00	572 125.00	-22 125.00	-3.87
26100000 Titres de participation	550 000.00	550 000.00		
26110000 Titres participation CA		22 125.00	-22 125.00	-100.00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	22 589.00		22 589.00	-
27110000 Titres de participation Crca	22 589.00		22 589.00	-
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	572 589.00	572 125.00	464.00	0.08
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				
Créances				
Clients et comptes rattachés		22 000.00	-22 000.00	-100.00
41100000 Clients		22 000.00	-22 000.00	-100.00
Autres	44 242.00	88 683.03	-44 441.03	-50.11
43115000 Compte Urssaf TNS		26 004.00	-26 004.00	-100.00
44400000 Etat - impôts sur les bénéfices	1 423.00		1 423.00	-
44566200 TVA déductible sur frais généraux	66.50	64.95	1.55	3.08
44586000 TVA sur factures non parvenues	2 784.50	2 662.08	122.42	4.62
46710400 Compte Ab Finances (Dividendes)	39 968.00	59 952.00	-19 984.00	-33.33

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/04/2024	30/04/2023		
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	142 901.23	74 735.04	68 166.19	91.21
51211000 CA des Savoie 939	38 451.11	941.73	37 509.38	+1 000.00
51211200 Crédit Agricole CTR	104 368.47	73 764.27	30 604.20	41.49
51880000 Banque - Intérêts courus à recevoir	81.65	29.04	52.61	182.76
Charges constatées d'avance	808.27	252.98	555.29	219.37
48600000 Charges constatées d'avance	808.27	252.98	555.29	219.37
ACTIF CIRCULANT	187 951.50	185 671.05	2 280.45	1.23
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	760 540.50	757 796.05	2 744.45	0.36

Bilan Passif Détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/04/2024	30/04/2023		
Capitaux propres				
Capital social ou individuel dont versé : 400 000	400 000.00	400 000.00		
10130000 Capital souscrit-appelé, versé	400 000.00	400 000.00		
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale	40 000.00	40 000.00		
10611000 Réserve légale proprement dite	40 000.00	40 000.00		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	198 402.46	163 121.67	35 280.79	21.63
10688000 Réserves diverses	198 402.46	163 121.67	35 280.79	21.63
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	48 227.57	75 280.79	-27 053.22	-35.94
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	686 630.03	678 402.46	8 227.57	1.21
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses	32 417.03	35 167.42	-2 750.39	-7.82
45510300 C/C Alexandre Brasier	32 417.03	35 167.42	-2 750.39	-7.82
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	18 778.70	19 709.61	-930.91	-4.72
40810000 Fournisseurs - fact. non parvenues	18 778.70	19 709.61	-930.91	-4.72
Dettes fiscales et sociales	22 714.74	24 516.56	-1 801.82	-7.35
42110000 Personnel - rémunérations dues	2 025.80	1 859.52	166.28	8.92
42820000 Dettes provis. pr congés à payer	4 745.39	3 962.92	782.47	19.73
42860000 Personnel - autres charges à payer	6 200.00		6 200.00	-
42861000 Primes de bilan CAP		6 000.00	-6 000.00	-100.00
43100000 Sécurité sociale	1 547.36	1 096.94	450.42	41.02
43720000 Caisse de retraite salariés	283.43	276.35	7.08	2.54
43730000 Caisse Art. 83 Swiss life	84.86	72.85	12.01	16.44

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	30/04/2024	30/04/2023		
43780000 Caisse prévoyance	141.48		141.48	-
43785000 Caisse paritarisme	15.59		15.59	-
43790000 Compte Eden Red TR		144.00	-144.00	-100.00
43820000 Charges sociales s/congés à payer	1 823.65	1 520.18	303.47	20.00
43860000 Charges sociales - charges à payer	2 040.00	2 400.00	-360.00	-15.00
44210000 Etat prélèvement à la source	83.69	215.58	-131.89	-61.11
44400000 Etat - impôts sur les bénéfices		3 234.00	-3 234.00	-100.00
44551000 TVA à décaisser	3 667.00	3 667.00		
44862000 Taxe d'apprentissage libératoire	40.90		40.90	-
44863000 Formation continue	15.59		15.59	-
44863200 Taxe d'apprentissage CAP		38.10	-38.10	-100.00
44863300 Formation continue CAP		29.12	-29.12	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES	73 910.47	79 393.59	-5 483.12	-6.91
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF	760 540.50	757 796.05	2 744.45	0.36