

Bordereau attestant l'exactitude des informations - GUERET - 2301 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 11/10/2024 - 1597 - 1999 B 00054 - 422 722 355 - A.B. DEVELOPPEMENT

B 1597 le 10/10/2024

AB DEVELOPPEMENT

N°2050 - 2024

Cachetée Conforme
AB Développement SAS

15, Rue de Colombier

23150 Maisonnisses

Tél : 05 55 81 19 81

contact@abdeveloppement.com

siret 422 722 355 00027

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 30/06/2024

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net30/06/2024 ③	Net 30/06/2023 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	5 706	AG	5 706	
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	21 819	AS	18 960	2 859
Autres immobilisations corporelles	AT	84 679	AU	53 892	30 787
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU		CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH		BI		
TOTAL II	BJ	112 204	BK	78 558	33 646
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT	206 640	BU	1 114	205 525
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	273 640	BY	25 398	248 242
Autres créances (3)	BZ	57 798	CA		57 798
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	2 989	CG		2 989
Charges constatées d'avance (3)	CH	8 378	CI		8 378
TOTAL III	CJ	549 445	CK	26 512	522 933
Frais d'émission d'emprunts à évaluer	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecarts de conversion actif	VI CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	661 649	IA	105 070	556 579
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 30/06/2024

Néant ☐

			Net	30/06/2024	Net	30/06/2023
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	22 867	DA	22 867	22 867	
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB			
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence)	EK	DC			
Réserve légale (3)			DD	2 287	2 287	
Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours)	B1		DF			
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants)	EI	DG	136 723	136 723	
Report à nouveau			DH	32 800	10 392	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	6 904	29 551	
Subventions d'investissement			DJ	6 827	8 182	
Provisions réglementées			DK			
		TOTAL I	DL	208 408	210 002	
Produit des émissions de titres participatifs			DM			
Avances conditionnées			DN			
		TOTAL II	DO			
Provisions pour risques			DP			
Provisions pour charges			DQ	8 109	8 109	
		TOTAL III	DR	8 109	8 109	
Emprunts obligataires convertibles			DS			
Autres emprunts obligataires			DT			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	240 912	167 273	
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs)	EI	DV			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	48 328	89 723	
Dettes fiscales et sociales			DY	45 011	44 104	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
Autres dettes			EA	5 810	3 925	
Produits constatés d'avance (4)			EB			
		TOTAL IV	EC	340 062	305 026	
Écarts de conversion passif		V	ED			
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	EE	556 579	523 137	

Renvois :			
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	333 058	296 717
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH	154 149	139 187

2053 - Compte de résultat de l'exercice (suite) - Annexe

Détail des produits et charges exceptionnels

Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PDTS SUR EX/ANTERIEUR		1 198
CHARGES ET PROD EXCEPT S/OPERAT.GES7	123	243
SUBV INVEST VIREE RESULTAT		1 355
CESSIONS IMMOBILISATIONS		8 629
VAL.COMPTA.IMMOB.CORP.CED	6 707	

⑤ IMMOBILISATIONS

Exercice clos le 30/06/2024

Néant ☐

CADRE A - IMMOBILISATIONS				Valeur brute des Immos au début de l'exercice		Augmentations	
						Réévaluation ou mise en équivalence	Acquisitions, apports et virements
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	CZ				D8	D9
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	KD	5 706			KE	KF
Immobilisations corporelles							
Terrains		KG				KH	KI
Constructions :	- Sur sol propre (dont composants)	L9				KJ	KL
	- Sur sol d'autrui (dont composants)	M1				KN	KO
	- Inst. gales., agmt, amgt, constr. (dont composants)	M2				KP	KR
Inst. tech., matériel et outillage industriels	(dont composants)	M3				KS	KU
Autres immos. corporelles :	- Inst. gales., agencements, aménagements divers		21 819			KV	KX
	- Matériel de transport		52 269			KW	LA
	- Matériel bureau et informatique, mobilier		33 403			KZ	8 683
	- Emballages récupérables et divers		5 783			LC	LD
Immobilisations corporelles en cours		LH				LI	LG
Avances et acomptes		LK				LL	LJ
TOTAL III	LN		113 273			LO	LM
Immobilisations financières							
Participations évaluées par mise en équivalence		8G				8M	8T
Autres participations		8U				8V	8W
Autres titres immobilisés		1P				1R	1S
Prêts et autres immobilisations financières		1T				1U	1V
TOTAL IV	LQ					LR	LS
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	ØG		118 979			ØH	ØJ
CADRE B - IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des Immos à la fin de l'exercice	Réévaluation ou mise en équivalence
				Virement	Cessions ou mise en équivalence		Valeur d'origine des Immos en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement	TOTAL I	IN				DØ	D7
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II	IO				LW	5 706
Immobilisations corporelles							
Terrains		IP				LX	LY
Constructions :	- Sur sol propre	IQ				MA	MB
	- Sur sol d'autrui	IR				MD	ME
	- Inst. gales., agencements, amgt, constructions	IS				MG	MH
Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT				MJ	MK
Autres immos. corporelles :	- Inst. gales., agencements, aménagements divers	IU				MM	21 819
	- Matériel de transport	IV				MN	52 269
	- Matériel bureau et informatique, mobilier	IW				MP	15 459
	- Emballages récupérables et divers	IX				MQ	26 627
Immobilisations corporelles en cours		MY				MT	5 783
Avances et acomptes		NC				MV	MX
TOTAL III	IY		15 459			MW	NA
Immobilisations financières						NE	NB
Participations évaluées par mise en équivalence		IZ				ØU	ØW
Autres participations		IØ				ØX	ØY
Autres titres immobilisés		I1				2B	2C
Prêts et autres immobilisations financières		I2				2E	2F
TOTAL IV	I3					NJ	NK
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	I4		15 459			ØK	ØL
						ØM	112 204

5 bis **TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION
SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES**

Exercice clos le 30/06/2024

Néant ☒

CADRE A	Déterm. montant écarts		Utilisation marge sup. amortissement			Montant
	Augmentation du montant brut immobilisations ①	Augmentation du montant des amortissements ②	Montant des suppléments d'amortissement ③	Fraction résid. corresp. aux éléments cédés ④	Montant cumulé à la fin de l'exercice ⑤	Provision spéciale à la fin de l'exercice ⑥
1 - Concessions, brevets et droits similaires						
2 - Fonds commercial						
3 - Terrains						
4 - Constructions						
5 - Installations techniques, matériel et outillage industriels						
6 - Autres immobilisations corporelles						
7 - Immobilisations en cours						
8 - Participations						
9 - Autres titres immobilisés						
TOTAUX						

CADRE B	
Déficits reportables au 31/12/76 imputés sur la provision spéciale au point de vue fiscal	
1 - Fraction incluse dans la provision spéciale au début de l'exercice	
2 - Fraction rattachée au résultat de l'exercice	-
3 - Fraction incluse dans la provision spéciale en fin d'exercice	=

⑥ AMORTISSEMENTS

Exercice clos le 30/06/2024

Néant ☐

CADRE A - SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)

Immobilisations amortissables		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	CY		EL	EM	EN
Fonds commercial	RE		RF	RI	RJ
Autres immobilisations incorporelles	PE	5 706	PF	PG	PH 5 706
TOTAL I		RK 5 706	RM	RN	RO 5 706
Terrains	P1		PJ	PK	PL
Constructions :	- sur sol propre	PM	PN	PO	PQ
	- sur sol d'autrui	PR	PS	PT	PU
	- installations générales, agencements et aménagements des constructions	PV	PW	PX	PY
Installations techniques, matériel et outillage industriels	PZ	17 835	QA 1 125	QB	QC 18 960
Autres immobilisations corporelles :	- installations générales, agencements aménagements divers	QD 25 197	QE 4 445	QF	QG 29 642
	- matériel de transport	QH 24 924	QI 2 302	QJ 8 751	QK 18 475
	- matériel de bureau et informatique, mobilier	QL 5 198	QM 578	QN	QO 5 776
	- emballages récupérables et divers	QP	QR	QS	QT
	TOTAL II	QU 73 154	QV 8 449	QW 8 751	QX 72 852
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		ON 78 860	OP 8 449	OQ 8 751	OR 78 558

CADRE B - VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amortissement fiscal exceptionnel	
	Colonne ①	Colonne ②	Colonnes ③	Colonne ④	Colonne ⑤	Colonne ⑥	
Frais d'établissement	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV
Autres immo. incorp.	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions :							
- sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6
- sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4
- inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2
Inst. techniques mat. et outillages	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immo. corp. :							
- inst. gales, agenc et am. des const.	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7
- mat. de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5
- mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3
- emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM			NO
TOTAL III							
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV

Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW	Total général non ventilé (NS + NT + NU)	NY	Total général non ventilé (NW - NY)	NZ
--	----	--	----	-------------------------------------	----

CADRE C - MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

⑦ PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice clos le 30/06/2024

Néant ☐

NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice ①	Augmentations : dotations ②	Diminutions : reprises ③	Montant à la fin de l'exercice ④
Provisions réglementées					
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers	3T		TA	TB	TC
Provisions pour investissement	3U		TD	TE	TF
Provisions pour hausse des prix (à détailler)	3V		TG	TH	TI
Amortissements dérogatoires (2)	3X		TM	TN	TO
Provisions pour prêts d'installation	3Y		IK	IL	IM
Autres provisions réglementées (à détailler)	3Z		TP	TQ	TR
TOTAL I	3Z		TS	TT	TU
(2) Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3		D4	D5	D6
Provisions pour risques et charges					
- Litiges	4A		4B	4C	4D
- Garanties données aux clients	4E		4F	4G	4H
- Pertes sur marchés à terme	4J		4K	4L	4M
- Amendes et pénalités	4N		4P	4R	4S
- Pertes de change	4T		4U	4V	4W
- Pensions et obligations similaires	4X		4Y	4Z	5A
- Impôts (à détailler)	5B		5C	5D	5E
- Renouvellement des immobilisations	5F		5H	5J	5K
- Gros entretien et grandes révisions	5O		5P	5Q	5R
- Charges soc. et fisc. sur congés à payer	5S		5T	5U	5V
Autres provisions pour risques et charges (à détailler)	5W	8 109	5X	5Y	8 109
TOTAL II	5Z	8 109	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation					
- Incorporelles	6A		6B	6C	6D
- Corporelles	6E		6F	6G	6H
- Titres mis en équivalence	02		03	04	05
- Titres de participation	9U		9V	9W	9X
- Autres immo. financières (à détailler)	06		07	08	09
Sur stocks et en cours	6N	2 033	6P	1 114	6R
Sur comptes clients	6T	10 520	6U	14 878	6V
Autres provisions pour dépréciation (à détailler)	6X		6Y	6Z	7A
TOTAL III	7B	12 553	TY	15 992	TZ
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	20 663	UB	15 992	UC
Dont dotations et reprises :			UE	15 992	UF
- D'exploitation			UG	2 033	UH
- Financières			UI		UK
- Exceptionnelles					

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice 10

DÉTAILS - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice clos le 30/06/2024

PROVISIONS POUR HAUSSE DES PRIX				
Libellé	Montant début ex	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex

AUTRES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Libellé	Montant début ex	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex

PROVISIONS POUR IMPÔTS				
Libellé	Montant début ex	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex

AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Libellé	Montant début ex	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex
CARPA LITIGE CUSCUTE	8 109			8 109

AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Libellé	Montant début ex	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex

AUTRES PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION				
Libellé	Montant début ex	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex

⑧ ÉTAT DES ÉCHEANCES, DES CRÉANCES ET DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Exercice clos le 30/06/2024

Néant ☐

CADRE A - ÉTAT DES CRÉANCES				Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'1 an
Créances rattachées à des participations				UL	UM	UN
Prêts (1) (2)				UP	UR	US
Autres immobilisations financières				UT	UV	UW
Clients douteux ou litigieux				VA	42 978	42 978
Autres créances clients				UX	230 662	230 662
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie		(Provision pour dépréciation antérieurement constatée)	UO	ZI		
Personnel et comptes rattachés				UY		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				UZ		
- Impôts sur les bénéfices				VM	3 997	3 997
- Taxe sur la valeur ajoutée				VB	169	169
- Autres impôts, taxes et versements assimilés				VN		
- Divers				VP		
Groupe et associés (2)				VC		
Débiteurs divers				VR	53 632	53 632
Charges constatées d'avance				VS	8 378	8 378
TOTAL				VT	339 816	339 816
Renvois :						
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice						VD
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice						VE
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)						VF

CADRE B - ÉTAT DES DETTES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'1 an et 5 ans au plus	À plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y			
Autres emprunts obligataires (1)		7Z			
Empr. et det. auprès des étab. de crdt à 1 an max. à l'orig.		VG	154 285	154 285	
Empr. et det. auprès des étab. de crdt à + de 1 an à l'orig.		VH	86 627	79 623	7 004
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A			
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	48 328	48 328	
Personnel et comptes rattachés		8C	17 199	17 199	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	13 310	13 310	
- Impôts sur les bénéfices		8E			
- Taxe sur la valeur ajoutée		VW	12 606	12 606	
- Obligations cautionnées		VX			
- Autres impôts, taxes et ass.		VQ	1 897	1 897	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J			
Groupe et associés (2)		VI			
Autres dettes		8K	5 810	5 810	
Dette représent. de titres empruntés ou remis en garantie		ZZ			
Produits constatés d'avance		8L			
TOTAL		VY	340 062	333 058	7 004
Renvois :					
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				VJ	79 000
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				VK	19 209
(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés (personnes physiques)				VL	

⑨ DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

Exercice clos le 30/06/2024

Néant ☐

I - REINTEGRATIONS				30/06/2024	
Bénéfice comptable de l'exercice				WA	6 904
Rémunération du travail de l'exploitant (entreprises IR) ou des associés de sociétés				WB	
Avantages personnels non déductibles (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD	Amortissements excédentaires (art. 39-4, CGI) et autres amortissements non déductibles	WE		
Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4, CGI)	WF	Taxe sur les véhicules des sociétés (Ets à l'IS)	WG	XE	
Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA	Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	RB		
Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI	Charges à payer liées à des états ou territoires non coopératifs non déductibles	XX	XW	
Amendes et pénalités	WJ	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis)	XZ		
Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI				XY	
Impôt sur les sociétés				I7	1 218
Quote-part : Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL	Résultats bénéficiaires visés à l'art. 209B du CGI	L7	K7	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées					
Moins-values nettes à long terme : - Imposées au taux de 15 % ou 19 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'IR) - Imposées au taux de 0 %				I8 ZN	
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs : - Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions				WN WO	
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)				XR	
Réintég. div. - Intérêts excédentaires	SU	Zones d'entreprises	SW		
(à détailler)		Quote part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8	WQ	
dont :				Y1	
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage				Y3	
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage					
TOTAL I				WR	8 122
II - DÉDUCTIONS				Perte comptable de l'exercice	
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.				WS	
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice				WT WU	
- Imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'IR.) - Imposées au taux de 0 % (8 % pour les exercices ouverts avant le 01.01.2007)				WV WH	
Plus-values nettes à long terme : - Imposées au taux de 19 % - Imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - Imputées sur déficits antérieurs				WP WW XB	
Autres plus-values imposées au taux de 19 %				I6	
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée				WZ	
Régime des sociétés mères et des filiales					
Produit net des actions et parts d'intérêts : Quote-part des frais et charges à déduire des produits nets de participation				2A	XA
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)				ZX	
Mesures d'incitation					
Déductions autorisées au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-Mer				ZY	
Majoration d'amortissement				XD	
Abattement sur les bénéfices et exonérations					
Entreprise nouvelle (art. 44 sexies)	L2	Zone de dévelop. prioritaire (art. 44 septdécies)	PB		
Jeune entreprise innovante (art. 44 sexies A)	L5	Société d'investissements immobiliers cotée	K3		
Zone de restructuration de la défense (art. 44 terdecies)	PA	ZFU - Territoire entrepreneur (art. 44 octies A)	OV	XF	
Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	IF	Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)	XC		
Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	PC	Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	PP		
Reprise d'entreprise en difficulté (art. 44 septies)			K9		
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)				XS	
Dont déduction exceptionnelle (art.39 dec.)				X9	
Déductions		Créance dé gagée par le report en arrière de déficit	ZI		
Dont déduction except. (art. 39 decies A)	YA	Dont déduction except. (art. 39 decies B)	YB		
diverses		Dont déduction except. (art. 39 decies D)	YD	XG	
(à détailler)		Dont déduction except. (art. 39 decies G)	YL		
Dont déduction except. simulateur de conduite (art. 39 decies E)	YI		YH		
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage				Y2	
TOTAL II				XH	
III - RÉSULTAT FISCAL					
Bénéfice (I - II)				XI	8 122
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :					
Déficit (II - I)				XJ	
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)				ZL	
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)					
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT (ligne XO)				XN	8 122
				XO	

⑩ DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER
ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

Exercice clos le 30/06/2024

Néant ☐

I - SUIVI DES DÉFICITS			
Déficits :	- Restant à reporter au titre de l'exercice précédent (report ligne YK du formulaire n°2058B de l'exercice précédent)	K4	
	- Transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4bis	
	- Imputés (total lignes XB et XL du formulaire n°2058A)	K5	
	- Reportables (différence K4 + K4bis - K5)	K6	
	- De l'exercice (ligne XO du formulaire n°2058A)	YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)		YK	
Nombre d'opérations sur l'exercice		K4ter	
II - INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1er bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice		ZT	20 199
III - PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT			
	Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 bis Al. 2 du CGI	ZV	ZW	
Provisions pour risques et charges			
TOTAL		8X	8Y
Provisions pour dépréciations			
TOTAL		9D	9E
Charges à payer			
TOTAL		9K	9L
TOTAL GÉNÉRAL (YN = ZV + 8X + 9D + 9K) et (YO = ZW + 8Y + 9E + 9L)		YN	YO
CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)			
Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

II TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

Exercice clos le 30/06/2024

Néant ☐

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT					
Origines			Affectations		
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	0C		Affectations aux réserves - Réserve légale	ZB	
			Affectations aux réserves - Autres réserves	ZD	
Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	0D	29 551	Dividendes	ZE	7 143
			Autres répartitions	ZF	
Prélèvements sur les réserves	0E		Report à nouveau	ZG	22 408
TOTAL I	0F	29 551	TOTAL II	ZH	29 551

RENSEIGNEMENTS DIVERS				30/06/2024	30/06/2023
Engagements					
Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)	J7		YQ		
Engagements de crédit-bail immobilier			YR		
Effets portés à l'escompte et non échus			YS		
Détail des postes					
- Sous-traitance			YT	2 028	3 232
- Locations, charges locatives et de copropriété (dont loyers des biens pris en location pour une durée > à 6 mois)	J8	29 459	XQ	29 459	26 983
Autres achats et charges externes :			YU		
- Personnel extérieur à l'entreprise			SS	10 754	11 427
- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)			YV		
- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages			ST	102 182	129 264
- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)	ES		ZI	144 423	170 906
Total du poste correspondant à la ligne FW du formulaire n°5052					
- Taxe professionnelle, CFE, CVAE			YW	1 194	1 755
Impôts et taxes :			9Z	3 559	3 460
- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)	ZS				
Total du compte correspondant à la ligne FX du formulaire n°5052			YX	4 753	5 215
TVA					
Montant de la TVA collectée			YY	105 481	189 471
Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations			YZ	61 999	174 668
Divers					
Montant brut des salaires			0B	174 977	
Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition			0S		
Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société			ZK	%	%
Numéro de centre de gestion agréé	XP		Filiales et participations : liste au n°2059G prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI	ZR	Non
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice				RG	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI				RH	
Régime de groupe					
Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe	JA		Plus-values à 15 %	JK	Plus-values à 0 %
			Plus-values à 19 %	JM	Imputations
Groupe : résultat d'ensemble	JD		Plus-values à 15 %	JN	Plus-values à 0 %
			Plus-values à 19 %	JP	Imputations
			Sté mère/filiale ?	JH	N° SIRET société mère

12 DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

Exercice clos le 30/06/2024

Néant ☐

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE						
Nature des éléments cédés	Date d'acquisition	Valeur d'origine	Valeur nette réévaluée	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements	Valeur résiduelle
①		②	③	④	⑤	⑥
KIT BOIS BOXER EX-608-TA	07/06/2018	668		668		
PEUGEOT EXPERT ET-222-XT 7CV F	26/02/2021	7 604		4 119		3 485
RACHAT PEUGEOT BOXER EX-608-T	04/08/2021	7 188		3 965		3 222

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES						
Nature de l'immobilisation	Prix de vente	Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme		
				⑩		
⑧	⑦	③	⑨	19 %	15 % ou 12,8 %	0 %
KIT BOIS BOX						
PEUGEOT EXP	5 629	2 144	2 144			
RACHAT PEUC	3 000	-222	-222			
Fractions résiduelles de la provision spéciale de réévaluation afférentes aux éléments cédés	+					
Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+					
Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+					
Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+					
Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice						
Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme						
Divers (détail à donner sur une note annexe)						
TOTAL		1 922				
		(A)		(B) (Ventilation par taux)		(C)

Renvois	
CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne)	
CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne)	
CADRE C : autres plus-values taxables à 19%	

14 SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME

Exercice clos le 30/06/2024

Néant ☒

Rappel de la plus ou moins-value nette de l'exercice relevant du taux de 15 % ou 12,8 %	
Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilière non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI)	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI)	

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU				
Origine		Moins-values à 12,8%	Imputations sur les PVL de l'exercice imposables à 12,8 %	Solde des moins-values à 12,8 %
①		②	③	④
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N			
	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS						
Origine ①		Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice ⑤	Solde des moins-values à reporter: (② + ③ - ④ - ⑤) ⑥
		À 19 % ou 15 % ②	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice ③	À 15 % ou 19 % ④		
Moins-values nettes	N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

15 RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS-VALUES À LONG TERME
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DE COURS

Exercice clos le 30/06/2024

Néant ☒

I - Situation du compte affecté à l'enregistrement de la réserve spéciale pour l'exercice N						
		Sous-compte de la réserve spéciale des plus-values à long-terme				
		Taxées à 10 %	Taxées à 15 %	Taxées à 18 %	Taxées à 19 %	Taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (lignes 1 + 2)		3				
Prélèvements opérés :	- Donnant lieu à complément d'IS	4				
	- Ne donnant pas lieu à complément d'IS	5				
TOTAL (lignes 4 + 5)		6				
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - 6)	7					

II - Réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours (art. 39-1-5 du CGI, alinéas 5, 6 et 7)				
Montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice	Réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année	Montants prélevés sur la réserve		Montant de la réserve à la clôture de l'exercice
		Donnant lieu à complément d'impôt	Ne donnant pas lieu à complément d'impôt	

16 DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

Exercice clos le 30/06/2024

Néant ☐

DÉCLARATION DES EFFECTIFS			
Effectifs moyens du personnel	YP		5
dont apprentis	YF		
dont handicapés	YG		
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL		
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE			
I - Chiffre d'affaires de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA		1 587 509
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK		
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL		
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	OT		
TOTAL I	OX		1 587 509
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OH		
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE		
Subventions d'exploitation reçues	OF		
Variation positive des stocks	OD		27 474
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI		
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT		
TOTAL II	OM		27 474
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)			
Achats	ON		1 208 619
Variation négative des stocks	OQ		7 916
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	OR		114 963
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	OS		
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ		
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OW		
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9		
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	OY		
TOTAL III	OJ		1 331 499
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la valeur ajoutée	OG		283 484
TOTAL GÉNÉRAL (I + II - III)			
V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF)	SA		283 484
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE:			
Mono-établissement au sens de la CVAE	EV		☒
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)	GX		1 587 509
Effectifs au sens de la CVAE	EY		5
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX		
Période de référence	du	01/07/2023	au 30/06/2024
Date de cessation	186		

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

17 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)
Exercice clos le 30/06/2024

Néant ☐

N° SIREN	422722355
Dénomination de l'entreprise	AB DEVELOPPEMENT
- N°, Type et nom de voie	15 RUE DU COLOMBIER
Adresse : - Code postal	23150
- Ville	MAISONNISES

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	1	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	1 500

I - CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES MORALES

Forme juridique		Dénomination		
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention		Nb de parts ou d'actions
Adresse : N° et Voie				Pays
Code postal		Commune		

II - CAPITAL DETENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES

Titre	M	Nom patronymique / Prénom	GUIMBRETIERE HENRI	
Nom marital		% de détention	100.00	Nb de parts ou d'actions 1 500
Naissance : Date	13/12/1959	N° Département	79	Pays FR
Commune	NIORT			
Adresse : N° et Voie	1 RISSAT			Pays FR
Code postal	23150	Commune	LEPINAS	

18 FILIALES ET PARTICIPATIONS

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

Exercice clos le 30/06/2024

Néant ☒

N° SIREN	422722355
Dénomination de l'entreprise	AB DEVELOPPEMENT
- N°, Type et nom de voie	15 RUE DU COLOMBIER
Adresse : - Code postal	23150
- Ville	MAISONNISES

Nombre total de filiales détenues par l'entreprise :	
--	--

Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse : N° et voie		Pays	
Code postal			
Commune			

A.B. Développement
Société par actions simplifiée
au capital de 22 867,05 euros
Siège social : 15 RUE DU COLOMBIER, 23150 MAISONNISES
422722355 RCS GUERET

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 SEPTEMBRE 2024

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

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2024 s'élevant à 6 903,79 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	6 903,79 euros
------------------------	----------------

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieur	32 799,97 euros
-------------------------------	-----------------

Pour former un bénéfice distribuable de	39 703,76 euros
---	-----------------

Conformément à la loi, l'Associé Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2021 :

7 143,00 euros, soit 4,76 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 7 143,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2022 :

7 143,00 euros, soit 4,76 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 7 143,00 euros

Exercice clos le 30 juin 2023 :

7 143,00 euros, soit 4,76 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 7 143,00 euros

Certifié conforme
Le Président

AB Développement SAS
15, Rue du Colombier
23150 Maisonnisses
Tél : 05 55 81 19 81
contact@abdeveloppement.com
siret 422 722 355 00027