



Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services	2 986 874	168 041	3 154 916	2 666 437
Chiffre d'affaires net	2 986 874	168 041	3 154 916	2 666 437
Production : - Stockée - Immobilisée Subventions d'exploitation reçues Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges Autres produits			12 058	8
PRODUITS D'EXPLOITATION			3 166 973	2 666 446
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 approvisionnements) Autres achats et charges externes * Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales - Amortissements sur immobilisations - Dépréciations sur immobilisations Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges Autres charges			7 467 1 506 837 28 990 191 051 447 845 37 486 71 187	6 864 614 408 59 825 713 470 455 251 34 490 63 147
CHARGES D'EXPLOITATION			2 290 863	1 947 454
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier			34 930	15 373
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			876 110	718 991
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			3 024	7 794 117
PRODUITS FINANCIERS			3 024	7 911
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			986	1 551
CHARGES FINANCIÈRES			986	1 551
RÉSULTAT FINANCIER			2 038	6 361
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			878 148	725 352



Compte de résultat (Suite)

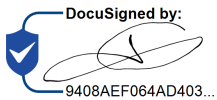
Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	219 537	178 530
TOTAL DES PRODUITS	3 169 997	2 674 357
TOTAL DES CHARGES	2 511 386	2 127 535
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	658 611	546 822

A.B. STOMATOLOGIE
Société d'exercice libéral par actions simplifiée
au capital de 9.017,60 euros
Siège social : 56 boulevard Chilpéric
77500 Chelles
424 778 108 RCS Meaux
(la « **Société** »)

COMPTES ANNUELS

AU 31 DECEMBRE 2023

Certifiés sincères et véritables par
Le Président

DocuSigned by:
9408AEF064AD403...

Eric ALLEMON



Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	12 250	776	11 474	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	494 563	15 429	479 133	485 155
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	33 941	26 188	7 753	3 085
Autres immobilisations corporelles	199 947	122 226	77 721	98 420
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	740 701	164 620	576 081	586 660
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				2 099
Créances				
Clients et comptes rattachés	143 082		143 082	78 700
Autres	267 007		267 007	398 403
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	5 697		5 697	5 697
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	614 864		614 864	63 734
Charges constatées d'avance				8 426
ACTIF CIRCULANT	1 030 650		1 030 650	557 059
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	1 771 350	164 620	1 606 730	1 143 719



Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 9 018	9 018	9 018
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	914	914
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées	147	147
- Autres	66 423	23 315
Report à nouveau		37 641
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	658 611	546 822
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	735 113	617 856
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Auprès des établissements de crédit	3 427	163 092
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses	359 076	36 221
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	264 851	105 587
Dettes :		
- Fiscales et sociales	241 322	106 674
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 941	114 290
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	871 618	525 863
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 606 730	1 143 719

Annexe

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 606 730 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 658 611 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Faits caractéristiques

RAS

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

RAS

Méthode des coûts historiques

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Stocks

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

Créances

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



Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	494 563		12 250
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	494 563		12 250
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers	26 904 26 364		7 036
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier	165 963		7 621
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	219 231		14 657
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations - Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
TOTAL GÉNÉRAL	713 793		26 907

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			506 813	
TOTAL			506 813	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencements et aménagements const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencements et aménagements divers			33 941 26 364	
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mob.			173 583	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			233 888	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations - Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL			740 701	

Commentaires : néant



Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 408	6 798		16 206
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 408	6 798		16 206
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	23 820	2 372	4	26 188
Installations générales, agencements et aménagements divers	6 632	2 985	5	9 612
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	87 274	25 451	111	112 614
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	117 726	30 808	120	148 414
TOTAL GÉNÉRAL	127 134	37 606	120	164 620

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant



Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	143 082	143 082	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 664	7 664	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	1 513	1 513	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	164	164	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	257 666	257 666	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	410 089	410 089	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant



Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	- A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine			
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	264 851	264 851		
Personnel et comptes rattachés	22 599	22 599		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 857	35 857		
Impôts sur les bénéfices	171 834	171 834		
Taxe sur la valeur ajoutée	733	733		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 299	10 299		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	359 076	359 076		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	2 941	2 941		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	868 190	868 190		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	18 263			

Commentaires : néant



Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 473
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	143 800	71 792
Dettes fiscales et sociales	33 001	66 661
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		7 275
TOTAL	176 801	148 202

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 472.97
518600 INTERETS COURUS A PAYER		2 472.97
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	143 800.00	71 792.45
408000 FRNS - FNP		70 473.17
408100 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	143 800.00	1 319.28
Dettes fiscales et sociales	33 000.65	66 661.38
428200 DETTES PROVISIONNEES POUR CP	20 266.54	26 444.23
428600 AUTRES CHARGES A PAYER		27 403.00
438200 CHARGES SOCIALES S/ CP	9 119.94	11 656.22
438600 AUTRES ORG. SOCIAUX A PAYER	356.09	371.93
448600 AUTRES CHARGES A PAYER	3 258.08	786.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		7 274.93
468600 CHARGES A PAYER		7 274.93
TOTAL	176 800.65	148 201.73



Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		78 700
Autres créances	252 867	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	252 867	78 700

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		78 700.13
418100 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR		78 700.13
Autres créances	252 867.39	
409800 Avoir à recevoir	245 203.00	
438700 PRODUITS À RECEVOIR	7 664.39	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	252 867.39	78 700.13



Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles		8 426
TOTAL		8 426

Commentaires : néant

A.B. STOMATOLOGIE
Société d'exercice libéral par actions simplifiée
au capital de 9.017,60 euros
Siège social : 56 boulevard Chilpéric
77500 Chelles
424 778 108 RCS Meaux
(la « **Société** »)

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 OCTOBRE 2024

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

TROISIEME RESOLUTION - Affectation du résultat - Distribution de dividendes

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice s'élevant à **658.610,86** euros de la manière suivante :

Origine :

- Bénéfice658.610,86 €

Affectation :

- A titre de dividendes aux associés652.025 €
(*Part revenant aux titulaires d'actions de catégorie A651.372,98 €*
Part revenant aux titulaires d'actions de catégorie B 652,02 €)
- au poste « Autres réserves »6.585,86 €
qui se trouverait ainsi porté de 66.423,30 € à 73.009,16 €

Total :658.610,86 €

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire non libératoire au taux de 12,8 % perçu à titre d'acompte ainsi qu'aux prélèvements sociaux à hauteur 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 les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 € (contribuables soumis à une imposition commune). La dispense doit être demandée 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. 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 et sur 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.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il sera rappelé aux associés les dividendes distribués au cours des trois derniers exercices :

Exercice	Montant distribué éligible à l'abattement de 40 %	Montant distribué non éligible à l'abattement de 40 %
31 décembre 2022	541.354 €	/
31 décembre 2021	522.000 €	/
31 décembre 2020	450.000 €	/

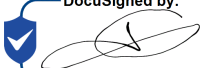
ADOPTION

Cette affectation de résultat a été adoptée dans son intégralité par les associés le 31 octobre 2024

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Eric ALLEMON

DocuSigned by:

9408AEF064AD403...



A.B. Stomatologie

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



A.B. Stomatologie

Exercice clos le 31 décembre 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société A.B. Stomatologie,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision collective des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.B. Stomatologie 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 la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. 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 cette norme 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 appréciations

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

Responsabilités 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 le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises, 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.

Paris-La Défense, le 18 octobre 2024

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

Sébastien Huet



COMPTES ANNUELS

en euros

A.B. STOMATOLOGIE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Bilan au 31/12/2023

5 Boulevard Chilperic
77500 CHELLES

SIRET : 42477810800011

NAF : 8621Z



Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	12 250	776	11 474	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	494 563	15 429	479 133	485 155
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	33 941	26 188	7 753	3 085
Autres immobilisations corporelles	199 947	122 226	77 721	98 420
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	740 701	164 620	576 081	586 660
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				2 099
Créances				
Clients et comptes rattachés	143 082		143 082	78 700
Autres	267 007		267 007	398 403
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	5 697		5 697	5 697
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	614 864		614 864	63 734
Charges constatées d'avance				8 426
ACTIF CIRCULANT	1 030 650		1 030 650	557 059
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	1 771 350	164 620	1 606 730	1 143 719



Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 9 018	9 018	9 018
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	914	914
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées	147	147
- Autres	66 423	23 315
Report à nouveau		37 641
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	658 611	546 822
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	735 113	617 856
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Auprès des établissements de crédit	3 427	163 092
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses	359 076	36 221
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	264 851	105 587
Dettes :		
- Fiscales et sociales	241 322	106 674
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 941	114 290
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	871 618	525 863
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 606 730	1 143 719



Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services	2 986 874	168 041	3 154 916	2 666 437
Chiffre d'affaires net	2 986 874	168 041	3 154 916	2 666 437
Production : - Stockée - Immobilisée Subventions d'exploitation reçues Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges Autres produits			12 058	8
PRODUITS D'EXPLOITATION			3 166 973	2 666 446
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 approvisionnements) Autres achats et charges externes * Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales - Amortissements sur immobilisations - Dépréciations sur immobilisations Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges Autres charges			7 467 1 506 837 28 990 191 051 447 845 37 486 71 187	6 864 614 408 59 825 713 470 455 251 34 490 63 147
CHARGES D'EXPLOITATION			2 290 863	1 947 454
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier			34 930	15 373
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			876 110	718 991
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			3 024	7 794 117
PRODUITS FINANCIERS			3 024	7 911
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			986	1 551
CHARGES FINANCIÈRES			986	1 551
RÉSULTAT FINANCIER			2 038	6 361
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			878 148	725 352



Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	219 537	178 530
TOTAL DES PRODUITS	3 169 997	2 674 357
TOTAL DES CHARGES	2 511 386	2 127 535
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	658 611	546 822

Annexe



Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 606 730 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 658 611 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03 mis à jour par le Règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Faits caractéristiques

RAS

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

RAS

Méthode des coûts historiques

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

Le fonds commercial et les éléments incorporels à l'actif du bilan, sont présumés avoir une durée d'utilisation non limitée. Ils ne font donc pas l'objet d'un amortissement.

Leur valeur, dans le cadre d'un test de dépréciation, a été basée sur le niveau d'activité dégagé par la société dans son ensemble.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Stocks

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

Créances

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



Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	494 563		12 250
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	494 563		12 250
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers	26 904 26 364		7 036
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier	165 963		7 621
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	219 231		14 657
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations - Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
TOTAL GÉNÉRAL	713 793		26 907

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			506 813	
TOTAL			506 813	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencements et aménagements const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencements et aménagements divers			33 941 26 364	
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mob.			173 583	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			233 888	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations - Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL			740 701	



Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 408	6 798		16 206
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 408	6 798		16 206
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	23 820	2 372	4	26 188
Installations générales, agencements et aménagements divers	6 632	2 985	5	9 612
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	87 274	25 451	111	112 614
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	117 726	30 808	120	148 414
TOTAL GÉNÉRAL	127 134	37 606	120	164 620

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				



Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	143 082	143 082	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 664	7 664	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	1 513	1 513	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	164	164	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	257 666	257 666	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	410 089	410 089	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			



Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	264 851	264 851		
Personnel et comptes rattachés	22 599	22 599		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	35 857	35 857		
Impôts sur les bénéfices	171 834	171 834		
Taxe sur la valeur ajoutée	733	733		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 299	10 299		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	359 076	359 076		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	2 941	2 941		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	868 190	868 190		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	18 263			



Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 473
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	143 800	71 792
Dettes fiscales et sociales	33 001	66 661
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		7 275
TOTAL	176 801	148 202

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 472.97
518600 INTERETS COURUS A PAYER		2 472.97
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	143 800.00	71 792.45
408000 FRNS - FNP		70 473.17
408100 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	143 800.00	1 319.28
Dettes fiscales et sociales	33 000.65	66 661.38
428200 DETTES PROVISIONNEES POUR CP	20 266.54	26 444.23
428600 AUTRES CHARGES A PAYER		27 403.00
438200 CHARGES SOCIALES S/ CP	9 119.94	11 656.22
438600 AUTRES ORG. SOCIAUX A PAYER	356.09	371.93
448600 AUTRES CHARGES A PAYER	3 258.08	786.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		7 274.93
468600 CHARGES A PAYER		7 274.93
TOTAL	176 800.65	148 201.73



Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		78 700
Autres créances	252 867	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	252 867	78 700

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		78 700.13
418100 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR		78 700.13
Autres créances	252 867.39	
409800 Avoir à recevoir	245 203.00	
438700 PRODUITS À RECEVOIR	7 664.39	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	252 867.39	78 700.13



Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles		8 426
TOTAL		8 426