

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BESANCON - 2501 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 10/12/2024 - 7593 - 2012 B 00035 - 539 179 002 - AB Concept

SARL AB CONCEPT
23 route des Marchaux
25220 THISE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/04/2023 au 31/03/2024

Comptes annuels certifiés
conformes à l'original
Le Gérant



Désignation de l'entreprise : SARL AB CONCEPT		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 23 route des Marchaux		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 5 3 9 1 7 9 0 0 2 0 0 0 3 2		Néant ☐ *						
		Exercice N, clos le, 31032024						
		N-1 31032023						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement*	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC	28 796	28 271	525	1 343
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	7 000	7 000		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC				
		Constructions	AP	AC				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	12 377	11 567	810	1 994
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	42 690	38 170	4 521	8 217
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV				
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE				
		Prêts	BF	BG				
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	57 177		57 177	49 060
		TO TAL (II)	BJ	BK	148 040	85 007	63 032	60 615
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	254 627	3 305	251 322	206 470
		Autres créances (3)	BZ	CA	260 194		260 194	11 727
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
Disponibilités		CF	CG	71 759		71 759	19 202	
Charges constatées d'avance (3) *		CH	CI	16 741		16 741	4 568	
Comptes de régularisation	TO TAL (III)	CJ	CK	603 322	3 305	600 016	241 968	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
	TO TAL GENERAL (I à VI)	CO	IA	751 362	88 313	663 049	302 583	
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :		CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

Désignation de l'entreprise SARL AB CONCEPT			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 11 500)	DA	11 500	11 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	66	66
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	(445 595)	(457 979)
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	238 209	12 384
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	(195 819)	(434 029)
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	960	886
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	15 015	6 814
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	200 060	142 356
	Dettes fiscales et sociales	DY	307 596	236 268
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	335 237	350 287
Compte régul.	EB			
	TOTAL (IV)	EC	858 868	736 612
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	663 049	302 583
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	858 868	426 030
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	960	886	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **663 049** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 877 601** euros et un total **charges** de **1 639 391** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **238 209** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2023** et finit le **31/03/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes

Une reprise de provision a été constatée au 31/03/2024 pour un montant de 4 069,86 euros.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	35 796					35 796
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	35 796					35 796
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	13 346				969	12 377
	Instal., agencement, aménagement divers	22 419		16 717		16 717	22 419
	Matériel de transport	1 111		4		1 114	1
	Matériel de bureau, mobilier	26 052				5 781	20 270
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	62 927		16 721		24 581	55 067
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	49 060		21 600		13 484	57 177
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	49 060		21 600		13 484	57 177
TOTAL		147 784		38 321		38 065	148 040

--	--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	34 453	818		35 271
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	34 453	818		35 271
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	11 351	1 184	969	11 567
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	16 462	4 541	1 323	19 679
	Matériel de transport	1 111	2	1 113	
	Matériel de bureau, mobilier	23 792	480	5 781	18 491
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	52 716	6 207	9 186	49 736
TOTAL		87 169	7 025	9 186	85 007

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

--

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients	7 375		4 070	3 305
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	7 375		4 070	3 305
TOTAL GENERAL		7 375		4 070	3 305
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				4 070	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/03/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	57 177		57 177
	Clients douteux ou litigieux	6 005	6 005	
	Autres créances clients	248 622	248 622	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 200	1 200	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 737	6 737	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	252 257	252 257	
	Charges constatées d'avances	16 741	16 741	
TOTAL DES CREANCES		588 739	531 562	57 177
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/03/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	960	960		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	200 060	200 060		
	Personnel et comptes rattachés	97 225	97 225		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	96 542	96 542		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	97 842	97 842		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 986	15 986		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	15 015	15 015		
	Autres dettes	335 237	47 910	178 062	109 265
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		858 868	571 541	178 062	109 265
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		15 015			

--	--	--	--	--	--

Frais d'établissement

Etat exprimé en euros	31/03/2024	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution Frais de premier établissement Frais d'augmentation de capital			
TOTAL			

--

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	31/03/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

--

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/03/2024
Total des Charges à payer		57 043
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		786
INTERETS COURUS A PAYER	786	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		4 737
FOURN. - FACTURES NON PARVENUES	4 737	
Dettes fiscales et sociales		51 521
DETTE PROV. S/ CONGES A PAYER	28 605	
AUTRES ORG. SOCIAUX - CH. A PAYER	556	
CHARGES SOC. S/ CONGES PAYES	6 765	
ETAT - CHARGES A PAYER	15 595	

Produits à recevoir

	Etat exprimé en euros	31/03/2024
Total des Produits à recevoir		

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/03/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				16 741
CCA MJ LOCATION			6 378	
CCA WINTRANS			371	
CCA CHUBB			554	
CCA ASS. AXA			4 254	
CCA BRMLOG			5 184	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				16 741

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/03/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/03/2024
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

--

Produits et Charges exceptionnels
au 31/03/2024

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
671200 - PENALITES & AMENDES	840	
671810 - AUTRES CHARGES EXCEPT. 20 %	4 772	
675200 - VALEURS COMPTABLES ELEMENTS ACTIFS CEDES CORP.	15 395	
687100 - DOTATIONS AMORT. EXCEPTIONNELS DES IMMOS	31	
775100 - PRODUITS CESSIONS ELEMENTS IMMOS INCORP.		236 000
775200 - PRODUITS CESSIONS ELEMENTS IMMOS CORP.		5 000
Totalisation	21 038	241 000

Effectif moyen

		31/03/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		4	
	Ouvriers		27	
	TOTAL		31	

--

--

Capital social

Etat exprimé en euros		31/03/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 150,00	10,0000	11 500,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 150,00	10,0000	11 500,00

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/03/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/03/2024
Capital social	11 500				11 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	66				66
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	(457 979)	12 384			(445 595)
Résultat de l'exercice	12 384	(12 384)		238 209	238 209
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	(434 029)			238 209	(195 819)

Date de l'assemblée générale 28/09/2023

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 (434 029)

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif (434 029)

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 238 209

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/03/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)				
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées				

--

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/03/2024
		TOTAL		

--

Etat exprimé en euros

This image shows a completely blank white page. It is surrounded by a thin black border, which appears to be the edge of the scanned document. There are no markings, text, or illustrations on the page.

AB Concept

Société à Responsabilité Limitée au capital de 11 500,00 €

Siège social : 23, route de Marchaux – 25220 THISE

539 179 002 R.C.S. BESANÇON

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024 PROPOSEE PAR LA GERANCE ET ADOPTEE PAR L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE LE 30 AOÛT 2024

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter comme suit le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 mars 2024 et s'élevant à 238 209,38 euros :

- Report à nouveau	<u>238 209,38</u> euros
Total affecté	<u>238 209,38</u> euros

Le montant du compte « report à nouveau » sera ramené de – 445 594,96 euros à – 207 385,58 euros.

L'Assemblée Générale reconnaît en outre qu'il n'a pas été distribué de dividendes au cours des trois exercices précédents.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

Guy BOURDON
Gérant

