

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LILLE METROPOLE - 5910 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 09/12/2024 - 31637 - 2015 B 03662 - 815 321 369 - AB INVESTS

BON POUR COPIE CONFORME

Coché conforme
à l'original

COMPTES ANNUELS

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

SAS AB INVESTS

7 Allée des bruyères
59320 RADINGHEM-EN-WEPPES

Siret : 81532136900010

Désignation de l'entreprise		SAS AB INVESTS										7 Allée des bruyères										Néant ☐	
Adresse de l'entreprise												59320 RADINGHEM-EN-WEPPES											
SIRET		8 1 5 3 2 1 3 6 9 0 0 0 1 0										Durée de l'exercice en nombre de mois *										12	
												Durée de l'exercice précédent *										12	
												Exercice N clos le										31122023	
												Exercice N-1 clos le										31122022	
												Brut										Net	
												1										3	
												Amortissements-Provisions										Net	
												2										4	
												ACTIF											
												Immobiliations { Fonds commercial* 010											
												incorporelles { Autres* 014											
												Immobiliations corporelles* 028											
												Immobiliations financières* (1) 040											
												Total I (5) 044											
												STOCKS											
												Matières premières, approvisionnements, en cours de production *											
												Marchandises *											
												Avances et acomptes versés sur commandes 064											
												Créances { Clients et comptes rattachés * 068											
												(2) { Autres * (3) 072											
												Valeurs mobilières de placement 080											
												Disponibilités 084											
												Charges constatées d'avance * 092											
												Total II 096											
												Total général (I + II) 110											
												PASSIF											
												Capital social ou individuel * 120											
												Ecart de réévaluation 124											
												Réserve légale 126											
												Réserves réglementées* 130											
												Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131											
												Report à nouveau 134											
												Résultat de l'exercice 136											
												Subventions d'investissement 137											
												Provisions réglementées 140											
												Total I 142											
												Provisions pour risques et charges Total II 154											
												Emprunts et dettes assimilées 156											
												Avances et acomptes reçus sur commandes en cours 164											
												Fournisseurs et comptes rattachés * 166											
												Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA 169											
												Comptes courants d'associés 173											
												Autres dettes 175											
												Produits constatés d'avance 174											
												Total III 176											
												Total général (I + II + III) 180											
												REVENUS											
												(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an 193											
												(2) Dont créances à plus d'un an 197											
												(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs 199											
												(4) Dont dettes à plus d'un an 195											
												(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *											
												Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *											

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

2

COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2033-B-SD2024

Formulaire obligatoire (article 307 septies A-bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise: SAS AB INVESTS		Néant ☐		
A - RÉSULTAT COMPTABLE		Exercice N clos le 31122023		Exercice N-1 clos le 31122022		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	209		210		
	Production vendue { biens services * } dont export et livraisons intracommunautaires	215		214		
		217		218	136 760	190 000
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)	222		222		
	Production immobilisée *	224		224		
	Subventions d'exploitation reçues	226		226		
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres produits	230	3 272	230	3 281	
	Total des produits d'exploitation hors TVA (I)	232	140 032	232	193 281	
	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)	234		234		
	Variation de stock (marchandises) *	236		236		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)	238		238		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*	240		240		
	Autres charges externes* : (dont crédit bail : - mobilier : - immobilier :)	242	25 025	242	26 191	
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)	243	537	244	1 587	
	Rémunérations du personnel *	250	71 336	250	61 083	
	Charges sociales (cf. renvoi 380 du 2033-D)	252	29 394	252	26 998	
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Dotations aux amortissements * (dont amortissement du fonds de commerce article 39, 1-2°, al.3 du CGI)	255		254	251	
	Dotations aux provisions	256		256		
	Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles }	259		262	7	
		260			5	
	Total des charges d'exploitation (II)	264	127 599	264	115 841	
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		270	12 432	270	77 440
	Produits financiers (III)	280	14 390	280	6 295	
	Produits exceptionnels (IV)	290		290	87	
	Charges financières (V)	294	26	294	1 886	
Charges exceptionnelles { Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) }	347		300	32 082		
	348			125 000		
Impôts sur les bénéfices * (VII)	306	4 165	306	16 498		
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)		310	(9 451)	310	(59 562)	
B - RÉSULTAT FISCAL Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2		312		312	9 451	
RÉINTÉGRATIONS	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*	316		316		
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles	318	839	318		
	Provisions non déductibles*	322		322		
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)	324	4 380	324		
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		330	32 000	
	écarts de valeurs liquidatives sur OPC*	248				
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option (Part de loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D))	249		251		
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime	998		998		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime	999		999		
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		997		997	
DÉDUCTIONS	Entreprises nouvelles (44, sexies)	986		989		
	Reprise d'entreprises en difficulté (44, septies)	981		991		
	ZFA NG (44 quaterdecies)	345		344		
	Zone franche urbaine (44 octies A)	987		127		
	dont divers*	Crédence due au report en arrière du déficit	346		655	
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies A)	643		645	
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies B)	648		649	
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies C)			641		
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies D)			647		
	Déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)			990		
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS		352	27 768	352		
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière * (Entreprises I.S. seulement)	356		356		
	Déficits antérieurs reportables : * dont imputés sur le résultat :				360	
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS		370	27 768	370		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AB INVESTS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 094 281 euros

Et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de -9 451 euros

L'exercice d'une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition.

Règles et méthodes comptables

Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition et de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements :

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

- Logiciels informatiques : 3 ans
- Matériel informatique : 3 à 5 ans
- Matériel et outillage : 5 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

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

Créances et dettes

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

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

Règles et méthodes comptables

Disponibilités

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	124					124
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	124					124
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sold'autrui instal agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	628					628
	Instal , agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	2 501					2 501
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 128					3 128
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	705 999					705 999
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	12 077				9 077	3 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	718 076				9 077	708 999
TOTAL		721 328				9 077	712 251

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	124			124
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	124			124
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	32	126		158
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	1 907	125		2 033
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 939	251		2 190
TOTAL		2 063	251		2 314

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 aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	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 Agencet 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							

Filiales et participations



31/12/2023		Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SAS LEBEAU 59530 LOUVIGNIES QUESNOY		40 000	1 167 003	100,00	705 000	705 000
SCI AB IMMO 59320 RADINGHEM EN WEPPE		1 000	(102 027)	99,99	999	999
2. Participations (10 à 50 %)						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SAS LEBEAU 59530 LOUVIGNIES QUESNOY						
SCI AB IMMO 59320 RADINGHEM EN WEPPE						
2. Participations (10 à 50 %)						
		Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
		15 570		2 765 910	13 842	
		313 633		6 000	(36 667)	

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	3 000		3 000
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	8 112	8 112	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	12 334	12 334	
	Taxes sur la valeur ajoutée	550	550	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	343 592	343 592	
	Débiteurs divers	4 293	4 293	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		371 882	368 882	3 000
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 010	3 010		
	Personnel et comptes rattachés	9 929	9 929		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 385	17 385		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 684	4 684		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 556	2 556		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	377 466	377 466		
	Autres dettes	467	467		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		415 497	415 497		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		9 000			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		377 466			

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		20 000,00	10,0000	200 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		20 000,00	10,0000	200 000,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	200 000				200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	20 000				20 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	527 796	(59 562)			468 235
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	(59 562)	59 562		(9 451)	(9 451)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	688 235			(9 451)	678 784

Date de l'assemblée générale 30/06/2023

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 688 235

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 688 235

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 (9 451)

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		10 677
Autres créances clients		8 112
CLTS FACTURE A ETABLIR	8 112	
Autres créances		2 565
R.R.R A OBTENIR AVR A REC	2 565	

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		16 485
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 480
HONORAIRES	1 480	
Dettes fiscales et sociales		14 539
DETTES PROV POUR CONGES	8 264	
REMUNERATIONS PREVUES	1 665	
PROV CHARG SOC/REM DUES	716	
PROV CHARG SOC/CONGES DUS	3 557	
PROV CHARG FISC/REM DUES	20	
PROV CHARG FISC/CONG DUS	102	
TAXE/VEHICULE DE TOURISME	215	
Autres dettes		467
TAXE D'APPRENTISSAGE	302	
PARTIC FORMAT PROF CONT	164	

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL		1	

Engagements financiers

31/12/2023	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 Abandon de créance SAS LEBEAU- exercice 2022 Abandon de créance SAS LEBEAU- exercice 2023		125 000 32 000 157 000
Total des engagements financiers (1)		157 000
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		157 000

AB INVESTS

Société par actions simplifiée au capital de 200 000,00 euros
Siège social : 7 Allée des bruyères - 59320 RADINGHEM-EN-WEPPE
815 321 369 R.C.S LILLE METROPOLE

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT

ADOPTÉE PAR L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE DU 28 JUIN 2024

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'apurer en totalité la perte de l'exercice s'élevant à 9 450,66 euros, par prélèvement sur le compte « Autres réserves », dont le solde après affectation sera de 458 783,93 euros.

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, prend acte qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividende au titre des trois derniers exercices.

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

**Certifié conforme,
La Présidente**

