Bordereau attestant l'exactitude des informations - LA ROCHE SUR YON - 8501 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 03/02/2025 - 1300 - 2022 B 00155 - 909 274 557 - PURCHASE OF BUSINESSES

S.A.S.U. PURCHASE OF BUSINESSES

4 IMPASSE ANDRE CITROEN

85100 LES SABLES D OLONNE

Activités des sociétés holding

COMPTES ANNUELS
30/06/2024

" Copie certifiée conforme "

4 impasse des jumeaux
85340 OLONNE SUR MER
0251958926
olonne@tgs-france.fr

www.tgs-france.fr

Bilan Actif

		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	114 740,00		114 740,00	111 490,00
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	**114 740,00**		**114 740,00**	**111 490,00**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	87 000,00		87 000,00	48 000,00
	Autres créances	100 530,36		100 530,36	48 238,26
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	200 000,00		200 000,00	
	DISPONIBILITES	52 549,16		52 549,16	127 747,81
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	**440 079,52**		**440 079,52**	**223 986,07**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**554 819,52**		**554 819,52**	**335 476,07**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	100 000,00	100 000,00
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 000,00	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	141 310,26	
	Report à nouveau		(3 543,41)
	Résultat de l'exercice	**157 173,28**	**170 753,67**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**408 483,54**	**267 210,26**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)	120 766,65	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	309,33	477,60
	Dettes fiscales et sociales	25 260,00	14 037,00
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		53 751,21
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**146 335,98**	**68 265,81**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**554 819,52**	**335 476,07**
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	157 173,28	170 753,67
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	146 335,98	68 265,81
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

			30/06/2024	30/06/2023
	France	**Hors France**	**12 mois**	**12 mois**
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	72 500,00		72 500,00	40 000,00
Montant net du chiffre d'affaires	**72 500,00**		**72 500,00**	**40 000,00**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
Autres produits			42,82	0,19
Total des produits d'exploitation (1)			**72 542,82**	**40 000,19**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			15 283,88	3 208,03
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales du personnel				
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations				
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges			1,16	
Total des charges d'exploitation (2)			**15 285,04**	**3 208,03**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**57 257,78**	**36 792,16**

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2024	30/06/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**57 257,78**	**36 792,16**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	110 000,00	140 000,00
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 012,50	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**112 012,50**	**140 000,00**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)		1,49
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		**1,49**
	RESULTAT FINANCIER	**112 012,50**	**139 998,51**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**169 270,28**	**176 790,67**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	12 097,00	6 037,00
	TOTAL DES PRODUITS	**184 555,32**	**180 000,19**
	TOTAL DES CHARGES	**27 382,04**	**9 246,52**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**157 173,28**	**170 753,67**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE COMPTABLE

Annexe

♦ INTRODUCTION

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 **554 820** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **184 555** euros et un total **charges** de **27 382** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **157 173** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2023** et finit le **30/06/2024.**
Il a une durée de **12** mois.

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

♦ FAITS CARACTÉRISTIQUES

♦ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016

Valeurs Immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.
L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau « Etat des amortissements ».

Annexe

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice

Créances et dettes

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

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

Disponibilités

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	111 490,00		3 250,00			114 740,00
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**111 490,00**		**3 250,00**			**114 740,00**
	TOTAL	**111 490,00**		**3 250,00**			**114 740,00**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 30/06/2024
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	TOTAL				

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires Dotations	Reprises
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		

Créances et Dettes

CREANCES

	30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	87 000,00	87 000,00	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	49,59	49,59	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés	99 246,77	99 246,77	
Débiteurs divers	1 234,00	1 234,00	
Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES	**187 530,36**	**187 530,36**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	1 876,35		

DETTES

	30/06/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	309,33	309,33		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	6 061,00	6 061,00		
Taxes sur la valeur ajoutée	19 199,00	19 199,00		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	120 766,65	120 766,65		
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**146 335,98**	**146 335,98**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges à payer

	30/06/2024
Total des Charges à payer	

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture	Affectation du résultat N-1[1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice[2]	Capitaux propres clôture
Capital social	100 000,00				100 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale		10 000,00			10 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves		141 310,26			141 310,26
Report à nouveau	(3 543,41)	(101 686,59)		105 230,00	
Résultat de l'exercice	170 753,67	(170 753,67)		157 173,28	157 173,28
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**267 210,26**	**(121 130,00)**		**262 403,28**	**408 483,54**

Date de l'assemblée générale
Dividendes attribués 121 130,00
[1]dont dividende provenant du résultat n-1 121 130,00
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 146 080,26
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 146 080,26
[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 141 273,28

Filiales et participations

1 1

30/06/2024	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 %)					
SCI PURCHASE OF REAL ESTATE	1 000,00	(1 596,46)	99,00	1 000,00	1 000,00
2. Participations (10 à 50 %)					
SARL ABBS HABITAT	10 000,00	385 765,00	50,00	100 000,00	100 000,00
SAS ABBS HABITAT LA ROCHE SUR YON	10 000,00	202 639,00	50,00	5 000,00	5 000,00
SCI ABBS INVEST 1	1 000,00	(49 678,00)	50,00	500,00	500,00
SAS ABBS HABITAT LA ROCHELLE	10 000,00	220 121,00	50,00	5 000,00	5 000,00
SAS ABBS HABITAT NIORT	10 000,00	10 000,00	32,50	3 250,00	3 250,00

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI PURCHASE OF REAL ESTATE				(2 596,00)	
2. Participations (10 à 50 %)					
SARL ABBS HABITAT			2 384 742,00	212 858,00	
SAS ABBS HABITAT LA ROCHE SUR YON			1 110 690,00	184 157,00	
SCI ABBS INVEST 1			28 273,00	(29 291,00)	
SAS ABBS HABITAT LA ROCHELLE			1 288 482,00	198 645,00	
SAS ABBS HABITAT NIORT					

B. Renseignements globaux	**Filiales non reprises en A**		**Participations non reprises en A**	
	françaises	étrangères	françaises	étrangères
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				

PURCHASE OF BUSINESSES
Société par actions simplifiée
au capital de 100 000 euros
Siège social : 4 impasse André Citroën,
CHATEAU D'OLONNE,
85180 LES SABLES D'OLONNE
909 274 557 RCS LA ROCHE SUR YON

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2024 s'élevant à 157 173,28 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 157 173,28 euros

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 298 483,54 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués depuis la constitution de la Société ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2022 :

Néant

Exercice clos le 30 juin 2023 :

15 900,00 euros, soit 1,59 euro par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % 15 900,00 euros

Certifié conforme
Le Président