

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		30/09/2023	30/09/2022	30/09/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services)	105 824	11 466	8 841
	Montant net du chiffre d'affaires	105 824	11 466	8 841
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges			
	Autres produits			
	Total des produits d'exploitation	105 824	11 466	8 841
	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes	64 418	5 594	23 551
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 637	2 267	13 629
	Salaires et traitements			
	Charges sociales du personnel			
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations	30 480	19 455	6 539
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			
	Total des charges d'exploitation	97 535	27 316	43 719
RESULTAT D'EXPLOITATION		8 290	(15 850)	(34 878)

CERTIFIÉ
CONFORME

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		30/09/2023	30/09/2022	30/09/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		8 290	(15 850)	(34 878)
Opéra- comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	110 870	(41 182) 2	97 211
	Total des produits financiers	110 870	(41 179)	97 211
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov. Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement	13 769	9 144	3 340
	Total des charges financières	13 769	9 144	3 340
RESULTAT FINANCIER		97 101	(50 323)	93 871
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		105 391	(66 173)	58 993
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges	87 900		616
	Total des produits exceptionnels	87 900		616
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.	25 400		
	Total des charges exceptionnelles	25 400		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Bénéfice ou perte)		62 500		616
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		9 295		6 812
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		304 594 145 998	(29 713) 36 460	106 668 53 871
RESULTAT DE L'EXERCICE		158 596	(66 173)	52 797

(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

AB INVEST

SAS au capital de 3.700 €

Siège social : 18 rue des Aciéries

42000 SAINT ETIENNE

831.716.832 RCS SAINT ETIENNE

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 MARS 2024****EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023****TROISIEME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter de la façon suivante le bénéfice de l'exercice qui s'élève à 158.596 € :

- Au compte « *réserve légale* »270 €
- Au compte « *autres réserves* »158.326 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du CGI, il est rappelé qu'il n'a été distribué aucun dividende au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
P/ B&G INVESTISSEMENTS
Frédéric BUSQUET

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 **1 768 088 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 304 594 euros** et un total **charges de 145 998 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 158 596 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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 comptables.

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.

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100,00	37,0000	3 700,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		100,00	37,0000	3 700,00

Effectif moyen

		30/09/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés			
	Ouvriers			
	TOTAL			

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code général des impôts)										Désignation de l'entreprise : AB INVEST										Néant ☐	
I IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *											
ACTIF IMMOBILISE										Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice											
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406													
	Autres	410		412	4 185	414		416	4 185												
Immobilisations corporelles	Terrains	420	64 000	422		424		426	64 000												
	Constructions	430	561 065	432	375	434		436	561 440												
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440		442		444		446													
	Installations générales agencements divers	450		452		454		456													
	Matériel de transport	460		462		464		466													
	Autres immobilisations corporelles	470	7 533	472	46 864	474		476	54 397												
Immobilisations financières		480	208 319	482	770 828	484	25 400	486	953 747												
TOTAL		490	840 917	492	822 252	494	25 400	496	1 637 769												
II AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice													
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES																					
Fonds commercial		495		497		498		499													
Autres immobilisations incorporelles		500		502	4 185	504		506	4 185												
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516													
	Constructions	520	24 988	522	18 702	524		526	43 690												
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530		532		534		536													
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542		544		546													
	Matériel de transport	550		552		554		556													
	Autres immobilisations corporelles	560	1 006	562	45 682	564		566	46 688												
TOTAL		570	25 995	572	68 569	574		576	94 563												
III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES		(19 % 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS, 12,8 % pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)																			
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10										
Immobilisation	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values																
	Court terme *				Long terme																
①		②	③	④	⑤	⑥ 19 %	⑦ 15 % ou 12,80 %	⑧ 0 %													
1	25 400		25 400	87 900	62 500																
2																					
3																					
4																					
5																					
6																					
7																					
8																					
9																					
10																					
TOTAL	578 25 400	580	582 25 400	584 87 900	586 62 500	581	587	589													
Plus-values taxables à 19 % ⁽¹⁾		579		Régularisations	590	583	594	595													
TOTAL					596 62 500	585	597	599													

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

(1) Ces plus-values sont imposables aux taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210F et 208C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

4

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - DIVERS

Formulaire obligatoire (article 302 Septies
A bis du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise : **AB INVEST**Néant ☐ *

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES									
A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentations: dotations de l'exercice		Diminutions: reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680		682		684		686	

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES				C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)				
	Dotations		Reprises					
Fonds commercial	681		683					
Autres Immob. incorp.	700		705		1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes		
Terrains	710		715		2			
Constructions	720		725		3			
Inst. techniques mat. et outillage	730		735		4			
Inst. générales, agencements amén. div.	740		745		5			
Matériel de transport	750		755		6			
Autres immobilisations corporelles	760		765		7			
TOTAL	770		775		Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B			780

II DÉFICITS REPORTABLES				
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)			982	22 936
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)		982 bis	Nombre d'opérations sur l'exercice	
Déficits imputés			983	22 936
Déficits reportables			984	
Déficits de l'exercice			860	
Total des déficits restant à reporter			870	

IV DIVERS				
Primes et cotisations complémentaires facultatives			381	
dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin (I de l'art. 154 bis du CGI)			325	
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite			327	
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant *			380	
dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS			326	
N° du centre de gestion agréé			388	
Montant de la TVA collectée			374	23 889
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)			378	10 528
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant			399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice			398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI			397	

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.

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

**CERTIFIÉ
CONFORME**

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2023	30/09/2022	30/09/2021
Capital souscrit non appelé				
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	64 000	64 000	64 000
	Constructions	517 750	536 077	554 779
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			
	Autres immobilisations corporelles	7 709	6 527	7 280
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées en équivalence			
	Autres participations	213 448	52 740	52 740
	Créances rattachées à des participations	740 299	155 579	214 994
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
Total de l'actif immobilisé		1 543 205	814 922	893 792
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements			
	En-cours production (biens)			
	En-cours production (services)			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et Acomptes versés sur commandes			
	CREANCES			
	Clients et comptes rattachés	73 072		
	Autres créances	76 535	18 280	10 901
	Capital souscrit appelé, non versé			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	15		
	DISPONIBILITES	66 186	2 914	5 857
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	9 074	259	683
	Total de l'actif circulant	224 882	21 453	17 442
	Frais d'émission d'emprunt à étaler			
	Primes de remboursement obligations			
	Ecarts de conversion actif			
TOTAL ACTIF		1 768 088	836 375	911 234
(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an		740 299	155 579	214 994
(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		30/09/2023	30/09/2022	30/09/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	3 700	1 000	1 000
	Primes d'émissions, de fusions, d'apports, ...	517 182		
	Ecarts de réévaluation			
	RESERVES			
	Réserve légale	100	100	100
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	23 435	89 608	39 489
	Report à nouveau			(2 677)
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	158 596	(66 173)	52 797
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	703 013	24 535	90 708
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 obligatoires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	469 466	504 300	539 654
	Emprunts et dettes financières divers (3)	526 483	301 371	274 153
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 344	4 371	2 658
	Dettes fiscales et sociales	22 132	1 798	3 560
	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes			500
	Produits constatés d'avances	25 650		
	Total des dettes	1 065 074	811 840	820 526
	Ecarts de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	1 768 088	836 375	911 234
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		158 595,72	(66 173,29)	52 796,95
(1) Dont dettes à moins d'un an		630 964	342 597	316 465
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banq.et CCP				832
(3) Dont emprunts participatifs				