

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		30/09/2024	30/09/2023	30/09/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services)	142 360	105 824	11 466
	Montant net du chiffre d'affaires	142 360	105 824	11 466
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	770		
	Autres produits	1		
	Total des produits d'exploitation	143 131	105 824	11 466
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes	66 599	64 418	5 594
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 026	2 637	2 267
	Salaires et traitements			
	Charges sociales du personnel			
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations	33 954	30 480	19 455
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges	3		
	Total des charges d'exploitation	105 583	97 535	27 316
RESULTAT D'EXPLOITATION		37 548	8 290	(15 850)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		30/09/2024	30/09/2023	30/09/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		37 548	8 290	(15 850)
Opéra- comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	73 298	110 870	(41 182)
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)			
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	3		2
	Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers		73 301	110 870	(41 179)
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.			
	Intérêts et charges assimilées (4)	28 330	13 769	9 144
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			
Total des charges financières		28 330	13 769	9 144
RESULTAT FINANCIER		44 971	97 101	(50 323)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		82 519	105 391	(66 173)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	446		
	Sur opérations en capital	113 000	87 900	
	Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges			
	Total des produits exceptionnels	113 446	87 900	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	52		
	Sur opérations en capital	25 500	25 400	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.			
	Total des charges exceptionnelles	25 552	25 400	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Bénéfice ou perte)		87 894	62 500	
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		15 769	9 295	
TOTAL DES PRODUITS		329 877	304 594	(29 713)
TOTAL DES CHARGES		175 234	145 998	36 460
RESULTAT DE L'EXERCICE		154 643	158 596	(66 173)

(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			

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 **2 027 608 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.
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.

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.

3

IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES - MOINS-VALUES

DGFIP N° 2033-C2024

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	4 185	412		414		416	4 185												
Immobilisations corporelles	Terrains	420	64 000	422	27 000	424		426	91 000												
	Constructions	430	561 440	432	249 431	434	18	436	810 853												
	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	54 397	472	40 000	474		476	94 397												
Immobilisations financières		480	953 747	482	166 619	484	33 841	486	1 086 524												
TOTAL		490	1 637 769	492	483 050	494	33 859	496	2 086 959												
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	4 185	502		504		506	4 185												
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516													
	Constructions	520	43 690	522	32 385	524		526	76 075												
	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	46 688	562	1 569	564		566	48 257												
TOTAL		570	94 563	572	33 954	574		576	128 517												
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																
	①	②	③	④	Court terme *	Long terme															
						19 % ⑥	15 % ou 12,80 % ⑦	0 % ⑧													
1	500		500	10 000	9 500																
2	25 000		25 000	100 000	75 000																
3				3 000	3 000																
4																					
5																					
6																					
7																					
8																					
9																					
10																					
TO TOTAL	578	25 500	580	582	25 500	584	113 000	586	87 500	581		587		589							
Plus-values taxables à 19 % (1)		579		Régularisations	590		583	594	595												
TOTAL					596	87 500	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	
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)	982 bis	Nombre d'opérations sur l'exercice
Déficits imputés	983	
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	26 837
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378	10 969
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

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2024	30/09/2023	30/09/2022
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	91 000	64 000	64 000
	Constructions	734 778	517 750	536 077
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			
	Autres immobilisations corporelles	46 140	7 709	6 527
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)			
	Participations évaluées en équivalence			
	Autres participations	187 948	213 448	52 740
	Créances rattachées à des participations	898 576	740 299	155 579
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
Total de l'actif immobilisé		1 958 442	1 543 205	814 922
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	792	73 072	
	Autres créances	40 403	76 535	18 280
	Capital souscrit appelé, non versé			
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	15	15	
	DISPONIBILITES	19 633	66 186	2 914
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	8 323	9 074	259
	Total de l'actif circulant	69 166	224 882	21 453
	Frais d'émission d'emprunt à étaler			
	Primes de remboursement obligations			
	Ecarts de conversion actif			
TOTAL ACTIF		2 027 608	1 768 088	836 375
(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an		898 576	740 299	155 579
(3) dont créances à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		30/09/2024	30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	3 700	3 700	1 000
	Primes d'émissions, de fusions, d'apports, ...	517 182	517 182	
	Ecart de réévaluation			
	RESERVES			
	Réserve légale	370	100	100
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	181 761	23 435	89 608
	Report à nouveau			
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	154 643	158 596	(66 173)
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	857 657	703 013	24 535
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)	664 319	469 466	504 300
	Emprunts et dettes financières divers (3)	460 545	526 483	301 371
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 560	21 344	4 371
	Dettes fiscales et sociales	10 570	22 132	1 798
	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes			
	Produits constatés d'avances	4 957	25 650	
	Total des dettes	1 169 951	1 065 074	811 840
	Ecart de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	2 027 608	1 768 088	836 375
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		154 643,29	158 595,72	(66 173,29)
(1) Dont dettes à moins d'un an		554 631	630 964	342 597
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banq. et CCP		285		
(3) Dont emprunts participatifs				