

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NIORT - 7901 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 30/06/2025 - 3341 - 2021 B 00302 - 898 503 032 - E.S.B GROUPE

ATTESTATION DE CONFORMITÉ DES DOCUMENTS COMPTABLES

Je soussigné Monsieur Jérémie PEROCHON

Représentant légal de la Société

Sas E.S.B. GROUPE
2 boulevard Anatole France
79200 PARTHENAY
RCS NIORT 898 503 032

- Certifie que les documents comptables transmis sous forme électronique sont conformes aux comptes approuvés par l'assemblée générale.
- Déclare donner mandat à la

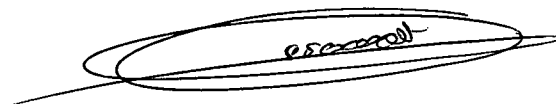
Sarl BERTON & ASSOCIÉS
N° Siren 38426203600013
Le Village – 2 Avenue d'Angers
79301 BRESSUIRE Cedex

Pour effectuer le dépôt des documents mentionnés aux articles L.232-21 à L.232-23 du code de commerce :

⇒ les comptes annuels arrêtés au 31 décembre 2023,

⇒ la résolution d'affectation votée.

Signature

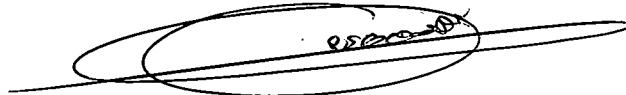


Sommaire

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

<i>Bilan Actif</i>	1
<i>Bilan Passif</i>	2
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	3
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	4
<i>Règles et méthodes comptables</i>	5
<i>Immobilisations</i>	7
<i>Créances et dettes</i>	8
<i>Détail des produits à recevoir et charges à payer</i>	9
<i>Emprunts: Récapitulatif Capital</i>	10
<i>Dettes garanties par des sûretés réelles</i>	11
<i>Détermination du Résultat Fiscal</i>	12
<i>Tableau des filiales et participations</i>	13

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**



Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (1)				
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	570 000		570 000	570 000	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (II)	570 000		570 000	570 000
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					
Autres créances					
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	58 536		58 536	72 612	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	58 536		58 536	72 612
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		628 536		628 536	642 612

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	5 000	5 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	500	500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	91 347	31 914
	Résultat de l'exercice	80 010	80 932
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	Total des capitaux propres	176 857	118 347
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)	415 164	495 541
	Emprunts et dettes financières divers	35 363	27 549
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 152	1 175
	Dettes fiscales et sociales		
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	451 679	524 265
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	628 536	642 612
	Résultat de l'exercice exprimé en euroset centimes	80 010,15	80 932,39
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	121 208	113 171
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

				31/12/2023	31/12/2022	
		France	Exportation	12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises					
	Production vendue (Biens)					
	Production vendue (Services et Travaux)					
	Montant net du chiffre d'affaires					
	Productions stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits					
Total des produits d'exploitation						
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock					
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock					
	Autres achats et charges externes			3 946	3 574	
	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 provisions : - sur immobilisations - sur actif circulant - pour risques et charges					
	Autres charges				480	
	Total des charges d'exploitation				3 946	4 054
	RESULTAT D'EXPLOITATION				(3 946)	(4 054)

Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(3 946)	(4 054)
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 provisions et transfert de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	90 000	90 000
	Total des produits financiers	90 000	90 000
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	6 044	5 014
	Total des charges financières	6 044	5 014
RESULTAT FINANCIER		83 956	84 986
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		80 010	80 932
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		90 000	90 000
TOTAL DES CHARGES		9 990	9 068
RESULTAT DE L'EXERCICE		80 010	80 932

(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 **628 536** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche en **produits** un total de **90 000** euros et en **charges**, un total de **9 990** euros, dégageant ainsi un résultat de **80 010** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
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 droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'acte liés à l'acquisition des immobilisations incorporelles, corporelles et des titres (immobilisés, de participation ou de placement) sont comptabilisés en charges.

Les coûts d'emprunt, engagés pour l'acquisition ou la production d'une immobilisation incorporelle ou corporelle, sont déduits en charge au titre de l'exercice au cours duquel les intérêts sont courus.

Les coûts engagés lors de la phase de développement d'un projet sont comptabilisés en charges.

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

Lorsque la valeur d'inventaire des immobilisations non amortissables est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Conformément à l'avis 2005-D du 1^{er} juin 2005 du Comité d'urgence du CNC, il a été procédé à l'amortissement des immobilisations non décomposables à l'origine, sur leur durée d'usage, sans rechercher leur durée d'utilisation.

D'autre part, il n'a pas été relevé d'immobilisations susceptibles de faire l'objet d'amortissement par composants.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 et les autres créances présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur nette.

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 31/12/2023
		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. agencement						
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	570 000					570 000
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	570 000					570 000
TOTAL	570 000					570 000

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances				
TOTAL DES CREANCES				
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	415 164	84 693	330 471	
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 152	1 152		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	35 363	35 363		
	Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		451 679	121 208	330 471	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		79 841			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		98			

Détail des produits à recevoir et charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir	
--------------------------------------	--

Total des Charges à payer	4 838
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	4 070
Intérêts courus ets de crédit	2 697
Assurances sur emprunt	1 374
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	768
Fournis factures non parvenues	768

EMPRUNTS

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

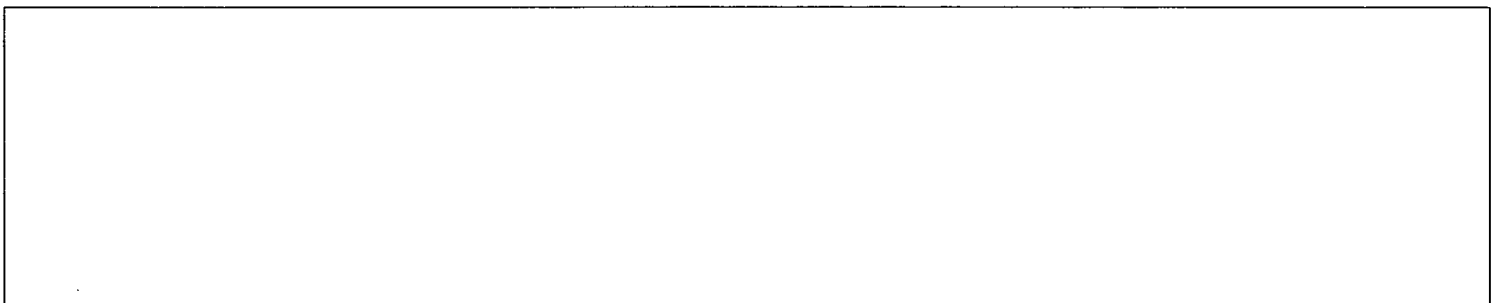
Exprimé en euros

Date	Numéro	Nom de l'emprunt	Organisme Prêteur	Durée	Montant des Emprunts				Répartition du capital restant dû		
					A l'origine	Début de l'exercice	Remboursé dans l'ex.	Fin d'exercice	A 1 an au +	Entre 1 et 5 ans	A + de 5 ans
06/05/2021	164100	Rachat titres CCI	Crédit Mutuel	7 a	570 000,00	490 934,30	79 840,54	411 093,76	80 622,98	330 470,78	
Totaux					570 000,00	490 934,30	79 840,54	411 093,76	80 622,98	330 470,78	

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nature Dette	Nature de la Garantie	Organisme Bénéficiaire	Montant initial	Montant au 31/12/2023
Emprunts	Nantissement titres CCI Structures	Crédit Mutuel	570 000	411 094
		TOTAL	570 000	411 094



Détermination du Résultat Fiscal

31/12/2023

REINTEGRATIONS	Bénéfice comptable de l'exercice Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'I.R. Avantages personnels non déductibles (Sauf amortissement) Amortissement excédentaires et autres amortissements non déductibles Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du CGI Taxe sur les véhicules des sociétés Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option Provisions et charges à payer non déductibles Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs Amendes et pénalités Charges financières Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI Impôts sur les sociétés Quote part dans les bénéfices réalisés par une société de personne ou un GIE Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 15% ou 19% (12,8% pour imposition IR) Moins-values nettes à long terme relevant du taux à 0 % Plus values nettes à court terme Plus-values soumises au régime de fusions Ecart de valeurs liquidatives sur OPC Réintégrations diverses Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage	80 010	
	TOTAL I	80 010	
DEDUCTIONS	Perte comptable de l'exercice Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un GIE Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrés... Plus-values nettes à long terme imposées aux taux de 15% (12,8% pour imposition IR) Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 0% Plus-values nettes à long terme imposées au taux de 19% Plus-values nettes à long terme imputées sur les moins values nettes à long terme antérieures Plus-values nettes à long terme imputées sur les déficits antérieurs Autres plus-values imposées au taux de 19% Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée Produit net des actions et parts d'intérêts / Quote part frais Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer Majoration d'amortissements Abattement sur le bénéfice et exonérations Ecart de valeurs liquidatives sur OPC Déductions diverses Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage		85 500
	TOTAL II		85 500
RESULTAT	Déficit exercice reporté en arrière Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice		
TOTAUX		80 010	85 500
RESULTAT FISCAL	BENEFICE (Col 1) PERTE (Col 2)		5 490

Tableau des Filiales et Participations

Etat exprimé en euros	31/12/2023	FILIALES		
Dénomination ou raison sociale		CCI STRUCTURES		
Date de clôture du dernier exercice		31/12/2023		
Capitaux propres				
• capital social				
• montant		5 000		
• nombre de titres		500		
• autres capitaux propres				
Quote part du capital détenu				
• nombre de titres		500		
• pourcentage		100		
Valeur comptable des titres détenus				
• brute		570 000		
• nette		570 000		
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés				
• bruts				
• nets				
Montant des cautions et avals donnés par la société		570 000		
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice clos				
Résultat comptable du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice		90 000		

E.S.B. GROUPE
Société par actions simplifiées
Au capital de 5 000.00 €

Siège social 2 boulevard Anatole France
79200 PARTHENAY

RCS NIORT 898 503 032

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 26 AVRIL 2024

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Il résulte des comptes que nous vous avons présentés que le bénéfice net de l'exercice s'élève à 80 010.15 €.

Nous vous proposons d'affecter et de répartir ce bénéfice de la manière suivante :

Résultat net de l'exercice	80 010.15 €

. Majoré	

. Du compte report à nouveau créateur	91 346.82 €
Bénéfice distribuable	171 356.97 €
-----	-----
Ainsi réparti	
. Dividendes	50 000.00 €
. Report à nouveau de l'exercice	121 356.97 €
Total égal au bénéfice distribuable	171 356.97 €
-----	-----

La mise en distribution sera immédiate.

La distribution totale nette par action sera de 100.00 €.

Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 50 000.00 €.



E.S.B GROUPE
Société par actions simplifiées
Au capital de 5 000.00 €

Siège social : 2 Boulevard Anatole France
79200 PARTHENAY

RCS NIORT 898 503 032

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 26 AVRIL 2024

AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

CLOS LE 31 DECEMBRE 2023



TROISIÈME DÉCISION

L'associé unique constate l'existence d'un bénéfice distribuable de 171 356.97 €.

Il décide d'affecter et de répartir ce bénéfice de la manière suivante :

Résultat net de l'exercice	80 010.15 €

. Majoré	

. Du compte report à nouveau créditeur	91 346.82 €
Bénéfice distribuable	171 356.97 €
-----	-----

Ainsi réparti :

. Dividendes	50 000.00 €
. Report à nouveau de l'exercice	121 356.97 €
Total égal au bénéfice distribuable	171 356.97 €
-----	-----

La mise en distribution sera immédiate.

La distribution totale nette par action sera de 100.00 €.

Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 50 000.00 €.

A handwritten signature in black ink, appearing to be "D. B. B. B.", enclosed within a large, hand-drawn oval.