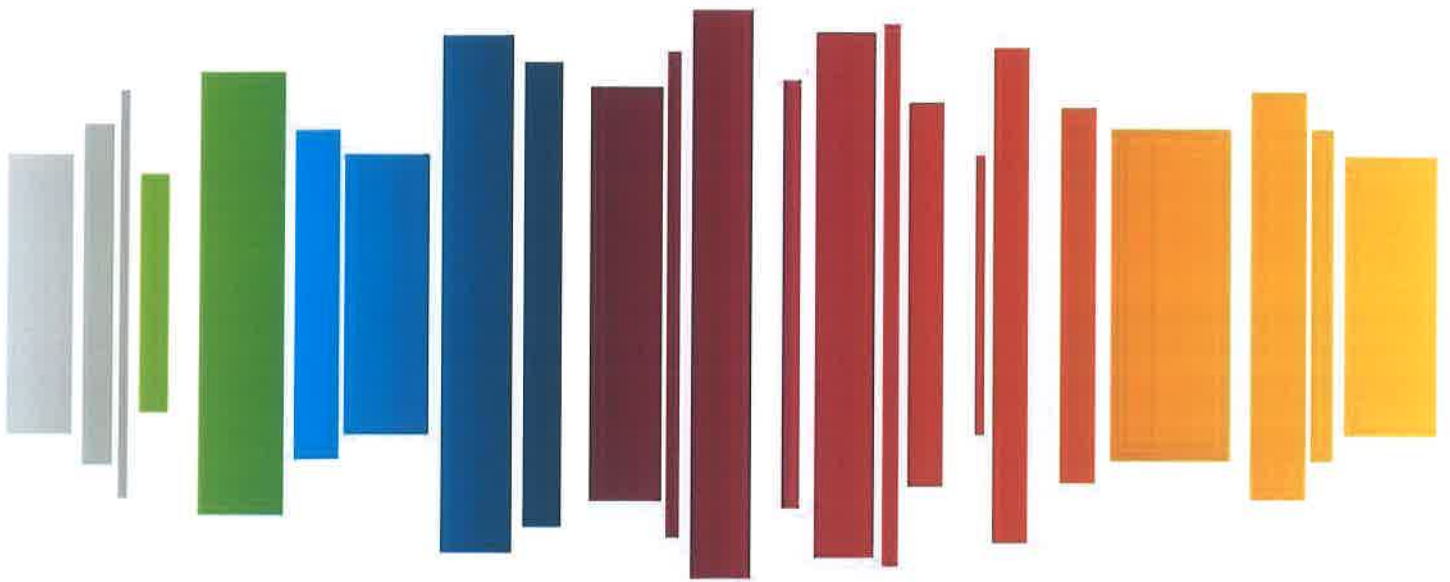




Société A.B. YACHTING SAS

copie établie conforme



COMPTES ANNUELS

Du
01/01/2024
Au
31/12/2024

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	11 630	9 315	2 314	5 141	2 827	54.98
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	291 371	206 480	84 891	97 419	12 528	12.86
	Installations techniques, matériel et outillage	65 519	48 778	16 741	14 049	2 692	19.16
	Autres immobilisations corporelles	61 826	56 725	5 101	8 011	2 911	36.33
	Immobilisations en cours	87 540		87 540	23 200	64 340	277.33
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	30		30	30		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		517 916	321 299	196 617	147 850	48 766	32.98
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	1 269 185	20 300	1 248 885	2 041 962	793 077	38.84
	Avances et acomptes versés sur commandes	24 150		24 150		24 150	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	373 869	9 215	364 654	132 275	232 379	175.68
	Autres créances	294 319		294 319	189 772	104 547	55.09
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	372 778		372 778	482 091	109 313	22.67
	Charges constatées d'avance (3)	85 202		85 202	250 886	165 684	66.04
	Total III	2 419 503	29 515	2 389 988	3 096 985	706 997	22.83
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Comptes de Régularisation	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 937 418	350 813	2 586 605	3 244 836	658 231	20.29

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 38 250)	38 250	38 250		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	117 250	117 250		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	3 825	3 825		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	729 113	487 082	242 031	49.69
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	77 466	242 031	164 565	67.99
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	7 253	8 704	1 451	16.67
	Total I	973 157	897 142	76 015	8.47
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	25 363	9 634	15 729	163.27
	Provisions pour charges				
	Total III	25 363	9 634	15 729	163.27
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	634 124	1 401 623	767 499	54.76
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	140 156	245 010	104 854	42.80
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 539	539	10 000	NS
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	310 930	134 811	176 119	130.64
	Dettes fiscales et sociales	111 582	97 206	14 376	14.79
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	278 883	227 204	51 679	22.75
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	101 870	231 667	129 796	56.03
	Total IV	1 588 085	2 338 060	749 975	32.08
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 586 605	3 244 836	658 231	20.29

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

1 588 085 2 338 060

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	6
Permanence ou changement de méthodes	6

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	7
Etat des amortissements	7
Etat des provisions	8
Etat des échéances des créances et des dettes	9
Composition du capital social	9
Evaluation des immobilisations corporelles	9
Evaluation des amortissements	10
Titres immobilisés	10
Evaluation des matières et marchandises	10
Dépréciation des stocks et en cours	10
Evaluation des créances et des dettes	10
Dépréciation des créances	10
Produits à recevoir	11
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Informations en matière de crédit bail	12
--	----

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

certifié conforme



ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 630		
Constructions sur sol propre	229 478		
Installations générales agencements aménagements des constructions	61 894		7 466
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	58 053		
Installations générales agencements aménagements divers	8 304		
Matériel de transport	24 045		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	27 398		1 246
Emballages récupérables et divers			833
Immobilisations corporelles en cours	23 200		64 340
TOTAL	432 371		73 885
Autres titres immobilisés	30		
TOTAL	30		
TOTAL GENERAL	444 031		73 885

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			11 630	11 630
Constructions sur sol propre			229 478	229 478
Installations générales agencements aménagements constr.			61 894	61 894
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			65 519	65 519
Installations générales agencements aménagements divers			8 304	8 304
Matériel de transport			24 045	24 045
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			28 643	28 643
Emballages récupérables et divers			833	833
Immobilisations corporelles en cours			87 540	87 540
TOTAL			506 256	506 256
Autres titres immobilisés			30	30
TOTAL			30	30
TOTAL GENERAL			517 916	517 916

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	6 489	2 827		9 315
Constructions sur sol propre	152 601	9 491		162 091
Installations générales agencements aménagements constr.	41 351	3 038		44 389
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	44 004	4 774		48 778
Installations générales agencements aménagements divers	6 368	812		7 180
Matériel de transport	22 899	607		23 506
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	22 469	3 316		25 784
Emballages récupérables et divers		255		255
TOTAL	289 691	22 292		311 983
TOTAL GENERAL	296 180	25 119		321 299

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 827				
Constructions sur sol propre	8 040	1 451			1 451
Instal.générales agenc.aménag.constr.	3 038				
Instal.techniques matériel outillage indus.	4 774				
Instal.générales agenc.aménag.divers	812				
Matériel de transport	607				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 316				
Emballages récupérables et divers	255				
TOTAL	20 841	1 451			1 451
TOTAL GENERAL	23 668	1 451			1 451

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	8 704		1 451		7 253
TOTAL	8 704		1 451		7 253

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	9 634	15 729			25 363
TOTAL	9 634	15 729			25 363

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	30 300		10 000		20 300
Sur comptes clients	7 245	1 970			9 215
TOTAL	37 545	1 970	10 000		29 515
TOTAL GENERAL	55 883	17 699	11 451		62 131

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		17 699	10 000		
exceptionnelles			1 451		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Clients douteux ou litigieux	11 058	11 058	
Autres créances clients	362 811	362 811	
Taxe sur la valeur ajoutée	106 933	106 933	
Divers état et autres collectivités publiques	400	400	
Débiteurs divers	186 986	186 986	
Charges constatées d'avance	85 202	85 202	
TOTAL	753 390	753 390	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	634 124	634 124		
Fournisseurs et comptes rattachés	310 930	310 930		
Personnel et comptes rattachés	65 456	65 456		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 323	31 323		
Taxe sur la valeur ajoutée	13 231	13 231		
Autres impôts taxes et assimilés	1 572	1 572		
Groupe et associés	140 156	140 156		
Autres dettes	278 883	278 883		
Produits constatés d'avance	101 870	101 870		
TOTAL	1 577 546	1 577 546		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	999 830			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 767 328			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS ORDINAIRES	51.0000	750			750

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels 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, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat. Les frais de transports sont inclus dans ce coût.

Les frais de stockage et les intérêts des emprunts n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	38 216
Autres créances	187 311
Total	225 526

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 731
Dettes fiscales et sociales	53 787
Autres dettes	198 910
Total	305 428

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	85 202
Total	85 202
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	101 870
Total	101 870

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				251 521	251 521
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				6 323	6 323
- dotations de l'exercice				3 051	3 051
Total				9 374	9 374
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				62 094	62 094
- exercice				37 846	37 846
Total				99 940	99 940
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				37 846	37 846
- entre 1 et 5 ans				118 687	118 687
- à plus de 5 ans				24 971	24 971
Total				181 505	181 505
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans				515	515
- à plus de 5 ans				2 000	2 000
Total				2 515	2 515

A.B. YACHTING

Société par actions simplifiée
au capital de 38 250 euros
Siège social : 60, quai du Pla de l'Entrée - Port Technique de Port Leucate
11370 LEUCATE
412 883 209 RCS NARBONNE

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2025**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 77 466 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	77 466 euros
------------------------	--------------

En totalité au compte « report à nouveau » qui s'élève ainsi à 806 579 euros.	77 466 euros
---	--------------

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2021 :

90 000 euros, soit 120 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 90 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

300 000 euros, soit 400 euros par titre.
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 300 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2023 :

Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
Société BAL HOLDING

