

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BERGERAC - 2401 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 05/08/2025 - 3044 - 2014 B 00345 - 807 737 515 - AB DEVELOPPEMENT

AB DEVELOPPEMENT

Société Par Actions Simplifiée au capital de 40 000.00 €

Siège social : 1 rue Bonnat

24100 BERGERAC

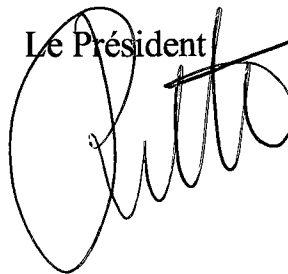
807 737 515 RCS BERGERAC

PRÉFECTURE
DE BERGERAC
Dépôt du : 05.08.25
N° du Dépôt : 3044
SIRENE :
N° de Gestion

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2024

Certifiés conformes à l'original

Le Président



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	650,26		650,26	15 650,26
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours	1 503 096,36		1 503 096,36	532 121,72
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	35 183,00		35 183,00	35 183,00
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	1 538 929,62		1 538 929,62	582 954,98
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 400,00		2 400,00	3 600,00
	Autres créances	276 804,39		276 804,39	169 672,23
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	35 118,01		35 118,01	94 185,69
	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	314 322,40		314 322,40	267 457,92
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 853 252,02		1 853 252,02	850 412,90

(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

31/12/2024

31/12/2023

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	40 000,00	40 000,00
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	(223 904,58)	(226 550,58)
	Résultat de l'exercice	26 015,03	2 646,00
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	482,99	482,99
	Total des capitaux propres	(157 406,56)	(183 421,59)
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)	2 003 122,57	1 026 130,37
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 441,75	6 607,98
	Dettes fiscales et sociales	1 094,26	1 096,14
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 010 658,58	1 033 834,49
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 853 252,02	850 412,90
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	26 015,03	2 646,00
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 010 658,58	1 033 834,49
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	5 787,00		5 787,00	12 000,00
	Montant net du chiffre d'affaires	5 787,00		5 787,00	12 000,00
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			2,72	1,57
	Total des produits d'exploitation (1)			5 789,72	12 001,57
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			6 300,24	6 444,94
	Impôts, taxes et versements assimilés			9 591,37	6 633,00
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel			1 983,60	1 922,40
	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			12,28	21,84
	Total des charges d'exploitation (2)			17 887,49	15 022,18
RESULTAT D'EXPLOITATION				(12 097,77)	(3 020,61)

Compte de Résultat 2/2

		Etat exprimé en euros	31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION			(12 097,77)	(3 020,61)
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)		3 112,80	5 666,61
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		83 750,00	
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers			86 862,80	5 666,61
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
	Intérêts et charges assimilées (4)			
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des charges financières				
RESULTAT FINANCIER			86 862,80	5 666,61
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			74 765,03	2 646,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion			
	Sur opérations en capital		55 000,00	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels			55 000,00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion			
	Sur opérations en capital		103 750,00	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Total des charges exceptionnelles			103 750,00	
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(48 750,00)	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES				
TOTAL DES PRODUITS			147 652,52	17 668,18
TOTAL DES CHARGES			121 637,49	15 022,18
RESULTAT DE L'EXERCICE			26 015,03	2 646,00
(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				

Etats financiers au 31/12/2024

ANNEXES

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 **1 853 252** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **147 653** euros et un total **charges** de **121 637** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **26 015** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

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.

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.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 400,00	2 400,00	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	396,96	396,96	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	67 223,63	67 223,63	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	133 212,80	133 212,80	
	Débiteurs divers	75 971,00	75 971,00	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		279 204,39	279 204,39	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	7 000,00	7 000,00		
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 441,75	6 441,75		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	560,06	560,06		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	534,20	534,20		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 996 122,57	1 996 122,57		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		2 010 658,58	2 010 658,58		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 996 122,57			

--

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Produits à recevoir

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Charges à payer

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	15 650,26				15 000,00	650,26
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	15 650,26				15 000,00	650,26
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	532 121,72		970 974,64			1 503 096,36
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	532 121,72		970 974,64			1 503 096,36
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	118 933,00				83 750,00	35 183,00
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	118 933,00				83 750,00	35 183,00
TOTAL		666 704,98		970 974,64		98 750,00	1 538 929,62

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
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			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
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 Agencet 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							

--

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	482,99			482,99
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	482,99			482,99
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	83 750,00		83 750,00	
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	62 937,50		62 937,50	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	146 687,50		146 687,50	
TOTAL GENERAL		147 170,49		146 687,50	482,99
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2024
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice					
	TOTAL					
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Engagements de crédit-bail				
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)				
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées				

AB DEVELOPPEMENT
SAS AU CAPITAL DE 40 000 EUROS,
IMMATRICULEE AU RCS DE BERGERAC SOUS LE NUMERO 807 737 515,
DONT LE SIEGE SOCIAL EST SITUE : 1 RUE BONNAT 24100 BERGERAC

TEXTE DE LA RÉSOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE EN DATE DU 30 JUIN 2025

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2024

L'Assemblée générale prend acte que les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à son approbation, font ressortir un bénéfice de 26 015,03 €.

L'Assemblée générale décide d'affecter l'intégralité du bénéfice comme suit :

Bénéfice de l'exercice	26 015,03 €
-------------------------------	-------------

Affectation

Absorption des pertes antérieures

Au compte « Report à nouveau »

Qui s'élève ainsi à -197 889,55 €

26 015,03 €

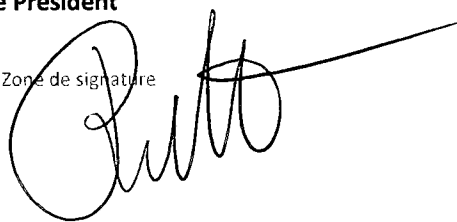
Distributions antérieures de dividendes :

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée générale rappelle qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des voix.

Le Président

Zone de signature



Certifié conforme

ATTESTATION DE CONFORMITÉ DES DOCUMENTS COMPTABLES ET POUVOIR

JE SOUSSIGNÉ

Monsieur Alain BRETTE, agissant au nom et en ma qualité de Président de la société AB DEVELOPPEMENT, SAS au capital de 40 000 euros, immatriculée au RCS de BERGERAC sous le numéro 807 737 515, dont le siège social est situé : 1 RUE BONNAT 24100 BERGERAC.

CERTIFIE

que les documents comptables transmis, le cas échéant sous forme électronique, sont conformes aux comptes approuvés par l'Assemblée générale, ou, en cas d'associé unique, par ce dernier.

CONSTITUE POUR MON MANDATAIRE

Monsieur Benoît CHAVEROUX, agissant au nom et pour le compte de la société AQUITAINE CONSEIL GESTION, SAS au capital de 210 000 euros, immatriculée au RCS de BERGERAC sous le numéro 441 663 549, dont le siège social est situé : CHEMIN DU PONT ROBERT 24100 BERGERAC.

Ou à défaut, à tout délégataire de son choix dans la limite des pouvoirs conférés aux termes du présent.

Auquel je donne tous pouvoirs à l'effet de, pour moi, ès qualités, et au nom de la société dont je suis le représentant légal :

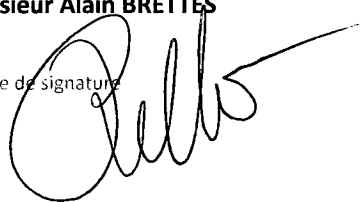
- effectuer le dépôt des documents mentionnés aux articles L232-21 à L232-23 du Code de commerce ;
- produire toutes justifications, faire toutes attestations et déclarations en mon nom, et généralement faire tout ce qui sera nécessaire pour l'accomplissement de cette formalité légale.

Fait à BERGERAC,

Le 30-06-2025

Monsieur Alain BRETTE

Zone de signature



CERTIFIÉ SINCÈRE ET VÉRITABLE
le présent pouvoir par le mandataire soussigné