

A.B.BAT
Société à responsabilité limitée au capital de 10 000 €
Siège social : 1, Avenue Edouard Herriot 94260 FRESNES
493 099 741 RCS CRETEIL

BILAN DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Pour copie certifiée conforme

La Gérance

DocuSigned by:
 *Amar BELGUAUM*
FB889A2B2CE3483...

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brev ets droits similaires	2 274,85	2 274,85		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions	96 450,19	96 450,19		
	Installations techniques,mat. et outillage inclus.	108 675,36	87 035,26	21 640,10	31 344,41
	Autres immobilisations corporelles	86 779,26	75 729,32	11 049,94	18 870,76
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	25 515,44		25 515,44	25 515,44
	TOTAL (II)	319 695,10	261 489,62	58 205,48	75 730,61
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	22 950,00		22 950,00	94 350,00
	En-cours de production de biens	49 912,50		49 912,50	27 434,60
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	18 157,28		18 157,28	3 960,68
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 012 753,09	740,00	1 012 013,09	849 707,54
	Autres créances	217 832,36		217 832,36	176 053,65
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	74 018,87		74 018,87	24 452,82
	Charges constatées d'avance	11 388,31		11 388,31	17 698,34
	TOTAL (III)	1 407 012,41	740,00	1 406 272,41	1 193 657,63
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 726 707,51	262 229,62	1 464 477,89	1 269 388,24
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				25 515,44	25 515,44
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	10 000,00	10 000,00
	RESERVES		
	Réserv e légale	1 000,00	1 000,00
	Réserv es statutaires ou contractuelles		
	Réserv es réglementées		
	Autres réserv es	737 792,71	719 154,71
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	24 908,44	18 638,00
	Subv entions d'inv estissement Prov isions réglementées		
	Total des capitaux propres	773 701,15	748 792,71
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Av ances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Prov isions pour risques Prov isions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires conv ertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 244,32	958,76
	Emprunts et dettes financières divers (3)	55 513,89	307,98
	Av ances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 890,00	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	403 937,95	350 558,65
	Dettes fiscales et sociales	217 274,33	166 889,61
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 916,25	1 880,53
	Produits constatés d'av ance (1)		
	Total des dettes	690 776,74	520 595,53
	Ecart de conv ersion passif		
	TOTAL PASSIF	1 464 477,89	1 269 388,24
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		24 908,44	18 638,00
(1) Dettes et produits constatés d'av ance à moins d'un an		684 886,74	520 595,53
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		1 244,32	958,76
(3) Dont emprunts participatifs			

Règles et Méthodes Comptables

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 **1 464 478** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 395 965** euros et un total **charges** de **2 371 057** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **24 908** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Règles et Méthodes Comptables

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

- Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées 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.

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	2 274,85					2 274,85
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 274,85					2 274,85
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement	96 450,19					96 450,19
	Instal technique, matériel outillage industriels	108 096,36		579,00			108 675,36
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	54 880,87		8 660,23		8 784,98	54 756,12
	Matériel de bureau, mobilier	31 279,64		743,50			32 023,14
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	290 707,06		9 982,73		8 784,98	291 904,81
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	25 515,44					25 515,44
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	25 515,44					25 515,44
TOTAL		318 497,35		9 982,73		8 784,98	319 695,10

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	2 274,85			2 274,85
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 274,85			2 274,85
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	96 450,19			96 450,19
	Instal technique, matériel outillage industriels	76 751,95	10 283,31		87 035,26
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	38 354,59	7 380,35	220,98	45 513,96
	Matériel de bureau, mobilier	28 935,16	1 280,20		30 215,36
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	240 491,89	18 943,86	220,98	259 214,77
TOTAL		242 766,74	18 943,86	220,98	261 489,62

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial						20,03	(20,03)
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						20,03	(20,03)
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencement aménagement divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL						20,03	(20,03)
TOTAL GENERAL NON VENTILE						20,03	(20,03)

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
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 charges 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				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	740,00			740,00
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	740,00			740,00
TOTAL GENERAL		740,00			740,00
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.					

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	25 515,44	25 515,44	
	Clients douteux ou litigieux	888,00	888,00	
	Autres créances clients	1 011 865,09	1 011 865,09	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	28 952,46	28 952,46	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 020,00	12 020,00	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	51 950,27	51 950,27	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	124 909,63	124 909,63	
	Charges constatées d'avances	11 388,31	11 388,31	
TOTAL DES CREANCES		1 267 489,20	1 267 489,20	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	1 244,32	1 244,32		
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	403 937,95	403 937,95		
	Personnel et comptes rattachés	33 284,38	33 284,38		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 110,72	23 110,72		
	Impôts sur les bénéfices	873,00	873,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	159 450,89	159 450,89		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	555,34	555,34		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	55 513,89	55 513,89		
	Autres dettes	6 916,25	6 916,25		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		684 886,74	684 886,74		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		55 513,89			

Fonds Commercial

	31/12/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		220 115
Autres créances clients CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	219 615	219 615
Autres créances Divers - produits à recevoir	500	500

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		12 731
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INTERETS COURUS	1 244	1 244
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURN. FACT.NON PARVENUES	10 791	10 791
Dettes fiscales et sociales Compte n°43800000 CHARGES A PAYER	288 408	696

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		11 388	11 388
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			11 388

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100,00	100,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		100,00	100,0000	10 000,00

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
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

31/12/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
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

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

[illegible]

A.B.BAT
Société à responsabilité limitée au capital de 10 000 €
Siège social : 1, Avenue Edouard Herriot 94260 FRESNES
493 099 741 RCS CRETEIL

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 21 MARS 2025

PROPOSITION DE LA RÉSOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE

L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 24 908,44 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	24 908,44 €
------------------------	-------------

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 762 701,15 €.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 21 mars 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
Amar BELGUIDOUM
La Gérance

DocuSigned by:

FB889A2B2CE3483...