AB-DIS

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 8 000 EUROS

SIÈGE SOCIAL : MONISTROL SUR LOIRE (43120), AVENUE JEAN MARTOURET

882 939 960 RCS PUY EN VELAY

COMPTES SOCIAUX AU 31 DECEMBRE 2023

Pour copie certifiée conforme
La Présidence
Pour BEA DIS
Monsieur Stéphane BEAL

Signé numériquement par
CONNECTIVE NV - Connective
eSignatures pour le compte de
Stéphane BEAL (+33684183893)
Date : 16/04/2024 15:01:10
Signé avec le mot de passe à
usage unique envoyé par SMS :
417024

Le Signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes à la date figurant ci-contre, par l'intermédiaire de la plateforme Connective, au moyen d'un certificat électronique CERTIGNA conforme aux normes RGS et eIDAS.

Compte de Résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises	14 039 638	99,58	13 539 669	99,43	499 969	3,69
Production vendue	59 291	0,42	77 628	0,57	-18 338	-23,62
Production stockée						
Subventions d'exploitation			1 250	0,01	-1 250	-100,00
Autres produits	54 432	0,39	26 427	0,19	28 006	105,97
Total	**14 153 361**	**100,39**	**13 644 973**	**100,20**	**508 387**	**3,73**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises	11 617 652	82,40	11 485 091	84,34	132 561	1,15
Variation de stock (m/ses)	75 954	0,54	-115 636	-0,85	191 590	-165,68
Achats de m.p & aut.approv.						
Variation de stock (m.p.)						
Autres achats & charges externes	1 245 287	8,83	961 686	7,06	283 601	29,49
Total	**12 938 894**	**91,77**	**12 331 141**	**90,55**	**607 752**	**4,93**
MARGE SUR M/SES & MAT	**1 214 467**	**8,61**	**1 313 832**	**9,65**	**-99 365**	**-7,56**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	86 662	0,61	77 147	0,57	9 515	12,33
Salaires et Traitements	967 861	6,86	902 411	6,63	65 450	7,25
Charges sociales	244 149	1,73	228 562	1,68	15 587	6,82
Amortissements et provisions	2 652	0,02	1 329	0,01	1 323	99,52
Autres charges	3 880	0,03	4 962	0,04	-1 082	-21,81
Total	**1 305 204**	**9,26**	**1 214 412**	**8,92**	**90 792**	**7,48**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-90 737**	**-0,64**	**99 420**	**0,73**	**-190 158**	**-191,27**
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
Opérations en commun						
RESULTAT COURANT	**-90 737**	**-0,64**	**99 420**	**0,73**	**-190 158**	**-191,27**
Produits exceptionnels	92 917	0,66	9 330	0,07	83 587	895,84
Charges exceptionnelles	5 512	0,04	22 928	0,17	-17 416	-75,96
Résultat exceptionnel	**87 405**	**0,62**	**-13 597**	**-0,10**	**101 002**	**-742,82**
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices	-3 945	-0,03	16 980	0,12	-20 925	-123,23
RESULTAT DE L'EXERCICE	**613**		**68 843**	**0,51**	**-68 230**	**-99,11**

AB-DIS

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 8 000 EUROS

SIÈGE SOCIAL : MONISTROL SUR LOIRE (43120), AVENUE JEAN MARTOURET

882 939 960 RCS PUY EN VELAY

_____

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT
SOUMISE ET ADOPTEE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
EN DATE DU 8 AVRIL 2024

« TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 613 euros, en totalité au compte « Autres réserves »

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

Pour extrait certifié conforme

Le Président
BEA-DIS
Stéphane BEAL

Signé numériquement par CONNECTIVE NV - Connective eSignatures pour le compte de Stéphane BEAL (+33684183893)
Date : 16/04/2024 15:01:18
Signé avec le mot de passe à usage unique envoyé par SMS : 417024

Chaque Signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes à la date figurant ci-contre, par l'intermédiaire de la plateforme Connective qui satisfait aux dispositions de l'article 1367 du Code civil et du décret n°2017-1416 du 28 septembre 2017, au moyen d'un certificat électronique CERTIGNA édité par la société DHIMYOTIS conforme aux normes RGS et eIDAS et figurant sur l'European Union Trusted List publiée par la commission européenne (https://webgate.ec.europa.eu/tl-browser/#/tl/FR).

AB-DIS

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 8 000 EUROS

SIÈGE SOCIAL : MONISTROL SUR LOIRE (43120), AVENUE JEAN MARTOURET

882 939 960 RCS PUY EN VELAY

COMPTES SOCIAUX AU 31 DECEMBRE 2023

Pour copie certifiée conforme
La Présidence
Pour BEA DIS
Monsieur Stéphane BEAL

Signé numériquement par
CONNECTIVE NV - Connective
eSignatures pour le compte de
Stéphane BEAL (+33684183893)
Date : 16/04/2024 15:01:10
Signé avec le mot de passe à
usage unique envoyé par SMS :
417024

Le Signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes à la date figurant ci-contre, par l'intermédiaire de la plateforme Connective, au moyen d'un certificat électronique CERTIGNA conforme aux normes RGS et eIDAS.

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 753	1 047	3 706	4 547
Autres immobilisations corporelles	10 590	3 154	7 436	6 022
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	17 500		17 500	17 500
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**32 843**	**4 201**	**28 642**	**28 070**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	884 922		884 922	960 876
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	34 147		34 147	43 552
Autres créances	403 415		403 415	270 125
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	709 190		709 190	452 258
Charges constatées d'avance (3)	10 352		10 352	9 397
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 042 026**		**2 042 026**	**1 736 208**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**2 074 869**	**4 201**	**2 070 668**	**1 764 278**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	8 000	8 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	800	800
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	213 418	144 574
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**613**	**68 843**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**222 831**	**222 218**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		90 000
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**90 000**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 976	3 044
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 517 773	1 206 918
Dettes fiscales et sociales	300 907	226 433
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	26 182	15 666
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**1 847 837**	**1 452 060**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**2 070 668**	**1 764 278**
(1) Dont à plus d'un an (a)		1 452 060
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 847 837	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 976	3 044
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

AB-DIS

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 8 000 EUROS

SIÈGE SOCIAL : MONISTROL SUR LOIRE (43120), AVENUE JEAN MARTOURET

882 939 960 RCS PUY EN VELAY

COMPTES SOCIAUX AU 31 DECEMBRE 2023

Pour copie certifiée conforme
La Présidence
Pour BEA DIS
Monsieur Stéphane BEAL

Signé numériquement par
CONNECTIVE NV - Connective
eSignatures pour le compte de
Stéphane BEAL (+33684183893)
Date : 16/04/2024 15:01:10
Signé avec le mot de passe à
usage unique envoyé par SMS :
417024

Le Signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes à la date figurant ci-contre, par l'intermédiaire de la plateforme Connective, au moyen d'un certificat électronique CERTIGNA conforme aux normes RGS et eIDAS.

Exercice clos au 31/12/2023

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS AB DIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 2 070 668 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 613 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-07 du 10 décembre 2018, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.
Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Droits à réduction

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	4 753			4 753
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 991	2 384		8 375
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 374	841		2 215
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**12 118**	**3 225**		**15 343**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	17 500			17 500
Immobilisations financières	**17 500**			**17 500**
ACTIF IMMOBILISE	**29 618**	**3 225**		**32 843**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		3 225		3 225
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**3 225**		**3 225**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	206	841		1 047
- Installations générales, agencements aménagements divers	784	1 237		2 021
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	559	575		1 133
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 549**	**2 652**		**4 201**
ACTIF IMMOBILISE	**1 549**	**2 652**		**4 201**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 465 414 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	17 500		17 500
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	34 147	34 147	
Autres	403 415	403 415	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	10 352	10 352	
Total	**465 414**	**447 914**	**17 500**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Div produits a recevoir	146 760
RENVOI DE MARGE	8 339
Total	**155 099**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 8 000,00 euros décomposé en 8 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 847 837 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- *à 1 an au maximum à l'origine*	2 976	2 976		
- *à plus de 1 an à l'origine*				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 517 773	1 517 773		
Dettes fiscales et sociales	300 907	300 907		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	26 182	26 182		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 847 837**	**1 847 837**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
PROVISIONS DE CHARGES	363 101
Provisions Achats	4 859
Interets bancaires a paye	2 976
Dettes pr pour conges a p	63 442
Provisions interessement	24 133
Charges sociales/prov cp	13 729
Org soc charges a payer	9 650
Taxe apprentissage	822
Ch fiscales/prov salaires	1 066
ETAT CHARGES A PAYER	3 594
CVAE	742
TASCOM	90 851
Cr clts prov.pr recomp.a	9 392
Total	**588 355**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avan	10 352		
Total	**10 352**		

Autres informations