Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2022 au 30/06/2023			Au 30/06/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
Production vendue : - De services	816 224		816 224	673 724
Chiffre d'affaires net	**816 224**		**816 224**	**673 724**
Production : - Stockée				
Production : - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			154	
Autres produits			48	489
PRODUITS D'EXPLOITATION			**816 425**	**674 213**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			357 049	268 133
Impôts, taxes et versements assimilés			27 857	26 764
Salaires et traitements			306 318	262 596
Charges sociales			112 958	93 904
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			7 571	3 850
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux : - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			34	5
CHARGES D'EXPLOITATION			**811 788**	**655 252**
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
* Y compris : - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**4 637**	**18 961**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			2 102 475	1 200 436
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			9 755	
Différences positives de change			780	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**2 113 010**	**1 200 436**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			5 000	254 842
Intérêts et charges assimilées			1 245	553
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			**6 245**	**255 395**
RÉSULTAT FINANCIER			**2 106 765**	**945 041**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			**2 111 402**	**964 001**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/06/2023	Au 30/06/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3238	2435
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**3 238**	**2 435**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-3 237**	**-2 435**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	**42 259**	**6 097**
TOTAL DES PRODUITS	**2 929 436**	**1 874 649**
TOTAL DES CHARGES	**863 530**	**919 180**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**2 065 906**	**955 469**

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/07/2022 au 30/06/2023			Au 30/06/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	89 918	56 818	33 100	31 135
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	2 714 170	490 174	2 223 996	2 223 996
Créances rattachées à des participations	1 124 652	5 000	1 119 652	1 287 932
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	63 145	63 145		
Prêts	500 000		500 000	490 245
Autres immobilisations financières	36 696	35 000	1 696	1 696
ACTIF IMMOBILISÉ	**4 528 580**	**650 137**	**3 878 443**	**4 035 003**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens				
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				4 490
Créances				
Clients et comptes rattachés	494 184		494 184	1 140 552
Autres	34 740		34 740	67 947
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**1 555 456**		**1 555 456**	**1 296 752**
Charges constatées d'avance	**5 558**		**5 558**	**5 647**
ACTIF CIRCULANT	**2 089 938**		**2 089 938**	**2 515 388**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**6 618 518**	**650 137**	**5 968 381**	**6 550 391**

Certifiés Conformes

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/07/2022 Au 30/06/2023	Du 01/07/2021 Au 30/06/2022
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	(dont versé)	2 260 000	2 260 000	2 260 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		226 000	226 000
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres		1 160 003	2 804 534
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**2 065 906**	**955 469**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
		CAPITAUX PROPRES	**5 711 909**	**6 246 004**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
		AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :	- Risques			
	- Charges			
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit			
	- Financières diverses		20 957	8 252
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	- Fournisseurs et comptes rattachés		30 014	38 023
Dettes :	- Fiscales et sociales		201 629	240 029
	- Sur immobilisations et comptes rattachés		3 498	3 498
Autres dettes			374	14 586
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
		EMPRUNTS ET DETTES	**256 472**	**304 387**
Écarts de conversion passif				
		TOTAL PASSIF	**5 968 381**	**6 550 391**

ABCV PARTICIPATIONS

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 2.260.000 EUROS
SIEGE SOCIAL : 9, RUE GEORGES VILLE – 75116 PARIS
538 520 545 R.C.S. PARIS

TEXTE DE L'AFFECTATION DE RESULTAT VOTEE PAR L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 28 DECEMBRE 2023

Troisième résolution

L'associée unique, approuvant la proposition de la Présidence, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023, s'élevant à la somme de 2.065.906 euros, de la manière suivante :

- la somme de 1.065.906 euros au crédit du compte de Autres réserves, qui sera ainsi porté d'un solde créditeur de 1.160.003 euros à un solde créditeur de 2.225.909 euros,
- le solde, soit la somme de 1.000.000 euros, à titre de dividendes.

L'associé unique prend acte qu'il a été informé que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou « flat tax ») de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvement sociaux,
- peuvent demander à être dispensés du prélèvement de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50.000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75.000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et est indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera, dans cette hypothèse, maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est, en outre, été rappelé que, conformément aux dispositions de l'article L.136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Il est précisé que le dividende ainsi fixé à 0,442 euro par action avant prélèvement sociaux retenus à la source, et prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de 12,8%, sera mis en paiement à compter du 28 décembre 2023.

Si, au jour de la mise en paiement des dividendes, la Société détenait certaines de ses propres actions, le bénéfice correspondant aux dividendes non versés à raison de ces actions, en application de l'article L.225-210 alinéa 4 du Code de commerce, serait affecté au compte « Report à Nouveau ».

Conformément aux dispositions de l'article 243Bis du Code Général des Impôts, il est rappelé qu'il a été versé les dividendes suivants au titre des trois derniers exercices :

Exercices	Dividendes distribués
30/06/2022	2.600.000 €
30/06/2021	950.000 €
30/06/2020	1.000.000 €

Certifié conforme



AFI AUDIT
Commissaire aux Comptes

ABCV PARTICIPATIONS

Société par actions simplifiée au capital de 2 260 000 euros
R.C.S. Paris 538 520 545

9, rue Georges Ville
75116 PARIS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 juin 2023

ABCV PARTICIPATIONS
9, rue Georges Ville
75116 PARIS

A l'associée unique de la société ABCV PARTICIPATIONS,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABCV PARTICIPATIONS relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er juillet 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les immobilisations financières.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Levallois-Perret, le 22 décembre 2023

AFI AUDIT
Commissaire aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale
de Versailles et du Centre

Signé électroniquement le 22/12/2023 par
Yannis Giraud



Yannis GIRAUD
Associé

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/07/2022 au 30/06/2023			Au 30/06/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	89 918	56 818	33 100	31 135
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	2 714 170	490 174	2 223 996	2 223 996
Créances rattachées à des participations	1 124 652	5 000	1 119 652	1 287 932
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	63 145	63 145		
Prêts	500 000		500 000	490 245
Autres immobilisations financières	36 696	35 000	1 696	1 696
ACTIF IMMOBILISÉ	**4 528 580**	**650 137**	**3 878 443**	**4 035 003**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens				
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				4 490
Créances				
Clients et comptes rattachés	494 184		494 184	1 140 552
Autres	34 740		34 740	67 947
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**1 555 456**		**1 555 456**	**1 296 752**
Charges constatées d'avance	**5 558**		**5 558**	**5 647**
ACTIF CIRCULANT	**2 089 938**		**2 089 938**	**2 515 388**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**6 618 518**	**650 137**	**5 968 381**	**6 550 391**

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/07/2022 Au 30/06/2023	Du 01/07/2021 Au 30/06/2022
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	(dont versé)	2 260 000	2 260 000	2 260 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		226 000	226 000
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres		1 160 003	2 804 534
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**2 065 906**	**955 469**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**5 711 909**	**6 246 004**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :	- Risques			
	- Charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit			
	- Financières diverses		20 957	8 252
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés		30 014	38 023
	- Fiscales et sociales		201 629	240 029
	- Sur immobilisations et comptes rattachés		3 498	3 498
Autres dettes			374	14 586
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES			**256 472**	**304 387**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			**5 968 381**	**6 550 391**

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/07/2022 au 30/06/2023			Au 30/06/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
Production vendue : - De services	816 224		816 224	673 724
Chiffre d'affaires net	**816 224**		**816 224**	**673 724**
Production : - Stockée				
Production : - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			154	
Autres produits			48	489
PRODUITS D'EXPLOITATION			**816 425**	**674 213**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			357 049	268 133
Impôts, taxes et versements assimilés			27 857	26 764
Salaires et traitements			306 318	262 596
Charges sociales			112 958	93 904
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			7 571	3 850
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux : - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			34	5
CHARGES D'EXPLOITATION			**811 788**	**655 252**
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
* Y compris : - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**4 637**	**18 961**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation			2 102 475	1 200 436
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			9 755	
Différences positives de change			780	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**2 113 010**	**1 200 436**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			5 000	254 842
Intérêts et charges assimilées			1 245	553
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			**6 245**	**255 395**
RÉSULTAT FINANCIER			**2 106 765**	**945 041**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			**2 111 402**	**964 001**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/06/2023	Au 30/06/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3238	2435
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**3 238**	**2 435**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-3 237**	**-2 435**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	**42 259**	**6 097**
TOTAL DES PRODUITS	**2 929 436**	**1 874 649**
TOTAL DES CHARGES	**863 530**	**919 180**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**2 065 906**	**955 469**

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 5 968 381 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 2 065 906 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2016-07).

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,

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.

Immobilisations corporelles

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.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- Matériel de transport : 4 à 5 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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.

Créances

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

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
Constructions : - Sur sol d'autrui			
Constructions : - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage			
Installations : - Générales, agencements et aménagements divers	25 720		
Matériel : - De transport	29 765		
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier	24 897		9 536
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**80 381**		**9 536**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	4 002 102		
Autres : - Titres immobilisés	63 145		
Prêts et autres immobilisations financières	536 696		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**4 601 943**		
TOTAL GÉNÉRAL	**4 682 324**		**9 536**

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Constructions : - Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage				
Installations : - Gales, agencts et aménagt. divers			25 720	
Matériel : - De transport			29 765	
Matériel : - De bureau et informatique, mob.			34 433	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**89 918**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations	163 280		3 838 822	
Autres : - Titres immobilisés			63 145	
Prêts et autres immobilisations financières			536 696	
TOTAL	**163 280**		**4 438 662**	
TOTAL GÉNÉRAL	**163 280**		**4 528 580**	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	5 351	3 400		8 751
Matériel de transport	29 765			29 765
Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 131	4 172		18 302
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**49 247**	**7 571**		**56 818**
TOTAL GÉNÉRAL	**49 247**	**7 571**		**56 818**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
Provisions pour : - Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
Provisions pour : - Garanties données aux clients				
Provisions pour : - Pertes sur marché à terme				
Provisions pour : - Amendes et pénalités				
Provisions pour : - Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
Provisions pour : - Impôts				
Provisions pour : - Renouvellement des immobilisations				
Provisions pour : - Gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour : - Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
Immobilisations : - Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
Immobilisations : - Titres de participation	490 174			490 174
Immobilisations : - Financières	107 900	5 000	9 755	103 145
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	**598 074**	**5 000**	**9 755**	**593 319**
TOTAL GÉNÉRAL	**598 074**	**5 000**	**9 755**	**593 319**
Dont dotations et reprises : - D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières		5 000	9 755	
Dont dotations et reprises : - Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	1 124 652		1 124 652
Prêts (1) (2)	500 000		500 000
Autres immobilisations financières	36 696		36 696
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	494 184	494 184	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	656	656	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	33 014	33 014	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	1 069	1 069	
Charges constatées d'avance	5 558	5 558	
TOTAL	**2 195 829**	**534 482**	**1 661 348**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	30 014	30 014		
Personnel et comptes rattachés	37 228	37 228		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 221	31 221		
Impôts sur les bénéfices	34 284	34 284		
Taxe sur la valeur ajoutée	95 871	95 871		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 026	3 026		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 498	3 498		
Groupe et associés (2)	20 957		20 957	
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	374	374		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**256 472**	**235 515**	**20 957**	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	20 957			

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2023	Exercice clos le 30/06/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 124	6 342
Dettes fiscales et sociales	51 347	33 021
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		9 613
TOTAL	**56 471**	**48 976**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2023	Exercice clos le 30/06/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 124.00	6 342.00
408100 FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	*5 124.00*	*6 342.00*
Dettes fiscales et sociales	51 346.61	33 021.28
428200 DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	*17 949.93*	*14 733.00*
428600 PRIMES A PAYER	*8 286.00*	*6 886.00*
428610 INTERESSEMENT A PAYER	*10 992.00*	
438200 CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	*8 412.54*	*6 242.00*
438610 CHARGES SOCIALES S/ PRIMES A PAYER	*3 729.00*	*3 000.00*
438631 CAP TAXE D'APPRENTISSAGE	*120.08*	*116.81*
438633 CAP FORMATION PROFESSIONNELLE	*50.34*	*32.47*
438634 CAP TAXE SUR LES SALAIRES	*1 806.72*	*2 011.00*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		9 613.20
419800 CLIENTS - RRR ET AVOIRS A ETABLIR		*9 613.20*
TOTAL	**56 470.61**	**48 976.48**

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2023	Exercice clos le 30/06/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	491 784	16 279
Autres créances	656	293
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**492 440**	**16 572**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2023	Exercice clos le 30/06/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	491 783.94	16 279.20
418100 CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	*491 783.94*	*16 279.20*
Autres créances	656.32	292.89
438700 CHARGES SOCIALES - PRODUITS À RECEV	*656.32*	*292.89*
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**492 440.26**	**16 572.09**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 30/06/2023	Exercice clos le 30/06/2022
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 30/06/2023	Exercice clos le 30/06/2022
Charges :	- D'exploitation	5 558	5 647
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		**5 558**	**5 647**

Commentaires : néant

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires		France	Étranger	Total
Ventes de produits :	- Finis			
	- Intermédiaires			
	- Résiduels			
Travaux				
Études				
Prestations de services		816 224		816 224
Ventes de marchandises				
Produits des activités annexes				
TOTAL		**816 224**		**816 224**

Commentaires : néant

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	**4**	

Commentaires : néant

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital --- Capitaux propres	Q.P. détenue --- Divid. encaiss.	Val. brute titres --- Val. nette titres	Prêts avances --- Cautions	Chiffre d'affaires --- Résultat
378184378 SAS ARCHIMAGE	212 620	95.22	2 219 923	32 488	4 939 530
9 rue George Ville	---	---	---	---	---
75116 PARIS	3 159 082	2 090 114	2 219 923		2 171 626
752555896 SCI ABCV PATRIMOINE	2 000	99.95	1 999	701 434	142 162
9 rue George Ville	---	---	---	---	---
75116 PARIS	224 967		1 999		41 691
800633422 SCI ABCV PATRIMOINE 2	2 000	99.95	1 999	385 730	64 136
9 rue George Ville	---	---	---	---	---
75116 PARIS	-36 118		1 999		14 322

Participations	Capital --- Capitaux propres	Q.P. détenue --- Divid. encaiss.	Val. brute titres --- Val. nette titres	Prêts avances --- Cautions	Chiffre d'affaires --- Résultat
913176319 SAS D COMME...	500	15.00	75		
97 rue Carnot	---	---	---	---	---
89500 VILLENEUVE-SUR-YONNE	500		75		

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 260 000	1.00000	2 260 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	2 260 000	1.00000	2 260 000

Commentaires : néant

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	4 276
Conseils et prestations de services	
TOTAL	**4 276**

Commentaires : néant

COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/07/2022 au 30/06/2023

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 5 968 381 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 2 065 906 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2016-07).

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,

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.

Immobilisations corporelles

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.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- Matériel de transport : 4 à 5 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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.

Créances

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



Etat des immobilisations

Immobilisations		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :	- Sur sol propre			
	- Sur sol d'autrui			
	- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :	- Techniques, matériel et outillage			
	- Générales, agencements et aménagements divers	25 720		
Matériel :	- De transport	29 765		
	- De bureau et informatique, mobilier	24 897		9 536
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**80 381**		**9 536**
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :	- Participations	4 002 102		
	- Titres immobilisés	63 145		
Prêts et autres immobilisations financières		536 696		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		**4 601 943**		
TOTAL GÉNÉRAL		**4 682 324**		**9 536**

Immobilisations		Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
		Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions :	- Sur sol propre				
	- Sur sol d'autrui				
	- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :	- Techniques, matériel et outillage				
	- Gales, agencts et aménagt. divers			25 720	
Matériel :	- De transport			29 765	
	- De bureau et informatique, mob.			34 433	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL				**89 918**	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres :	- Participations	163 280		3 838 822	
	- Titres immobilisés			63 145	
Prêts et autres immobilisations financières				536 696	
TOTAL		**163 280**		**4 438 662**	
TOTAL GÉNÉRAL		**163 280**		**4 528 580**	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	5 351	3 400		8 751
Matériel de transport	29 765			29 765
Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 131	4 172		18 302
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**49 247**	**7 571**		**56 818**
TOTAL GÉNÉRAL	**49 247**	**7 571**		**56 818**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
Provisions pour : - Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
Immobilisations : - Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
Immobilisations : - Titres de participation	490 174			490 174
Immobilisations : - Financières	107 900	5 000	9 755	103 145
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS	**598 074**	**5 000**	**9 755**	**593 319**
TOTAL GÉNÉRAL	**598 074**	**5 000**	**9 755**	**593 319**
Dont dotations et reprises : - D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières		5 000	9 755	
Dont dotations et reprises : - Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	1 124 652		1 124 652
Prêts (1) (2)	500 000		500 000
Autres immobilisations financières	36 696		36 696
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	494 184	494 184	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	656	656	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	33 014	33 014	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	1 069	1 069	
Charges constatées d'avance	5 558	5 558	
TOTAL	**2 195 829**	**534 482**	**1 661 348**

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	30 014	30 014		
Personnel et comptes rattachés	37 228	37 228		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 221	31 221		
Impôts sur les bénéfices	34 284	34 284		
Taxe sur la valeur ajoutée	95 871	95 871		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 026	3 026		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 498	3 498		
Groupe et associés (2)	20 957		20 957	
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	374	374		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**256 472**	**235 515**	**20 957**	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	20 957

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2023	Exercice clos le 30/06/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 124	6 342
Dettes fiscales et sociales	51 347	33 021
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		9 613
TOTAL	**56 471**	**48 976**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2023	Exercice clos le 30/06/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 124.00	6 342.00
408100 FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	*5 124.00*	*6 342.00*
Dettes fiscales et sociales	51 346.61	33 021.28
428200 DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	*17 949.93*	*14 733.00*
428600 PRIMES A PAYER	*8 286.00*	*6 886.00*
428610 INTERESSEMENT A PAYER	*10 992.00*	
438200 CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	*8 412.54*	*6 242.00*
438610 CHARGES SOCIALES S/ PRIMES A PAYER	*3 729.00*	*3 000.00*
438631 CAP TAXE D'APPRENTISSAGE	*120.08*	*116.81*
438633 CAP FORMATION PROFESSIONNELLE	*50.34*	*32.47*
438634 CAP TAXE SUR LES SALAIRES	*1 806.72*	*2 011.00*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		9 613.20
419800 CLIENTS - RRR ET AVOIRS A ETABLIR		*9 613.20*
TOTAL	**56 470.61**	**48 976.48**

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2023	Exercice clos le 30/06/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	491 784	16 279
Autres créances	656	293
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**492 440**	**16 572**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 30/06/2023	Exercice clos le 30/06/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	491 783.94	16 279.20
418100 CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	*491 783.94*	*16 279.20*
Autres créances	656.32	292.89
438700 CHARGES SOCIALES - PRODUITS À RECEV	*656.32*	*292.89*
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**492 440.26**	**16 572.09**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 30/06/2023	Exercice clos le 30/06/2022
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
	TOTAL		

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 30/06/2023	Exercice clos le 30/06/2022
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	5 558	5 647
	TOTAL	**5 558**	**5 647**

Commentaires : néant

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	France	Étranger	Total
Ventes de produits : - Finis			
Ventes de produits : - Intermédiaires			
Ventes de produits : - Résiduels			
Travaux			
Études			
Prestations de services	816 224		816 224
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	**816 224**		**816 224**

Commentaires : néant

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	**4**	

Commentaires : néant

Liste des filiales (plus de 50%) et participations (plus de 10%)

Filiales	Capital --- Capitaux propres	Q.P. détenue --- Divid. encaiss.	Val. brute titres --- Val. nette titres	Prêts avances --- Cautions	Chiffre d'affaires --- Résultat
378184378 SAS ARCHIMAGE	212 620	95.22	2 219 923	32 488	4 939 530
9 rue George Ville	---	---	---	---	---
75116 PARIS	3 159 082	2 090 114	2 219 923		2 171 626
752555896 SCI ABCV PATRIMOINE	2 000	99.95	1 999	701 434	142 162
9 rue George Ville	---	---	---	---	---
75116 PARIS	224 967		1 999		41 691
800633422 SCI ABCV PATRIMOINE 2	2 000	99.95	1 999	385 730	64 136
9 rue George Ville	---	---	---	---	---
75116 PARIS	-36 118		1 999		14 322

Participations	Capital --- Capitaux propres	Q.P. détenue --- Divid. encaiss.	Val. brute titres --- Val. nette titres	Prêts avances --- Cautions	Chiffre d'affaires --- Résultat
913176319 SAS D COMME...	500	15.00	75		
97 rue Carnot	---	---	---	---	---
89500 VILLENEUVE-SUR-YONNE	500		75		

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 260 000	1.00000	2 260 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	2 260 000	1.00000	2 260 000

Commentaires : néant

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	4276
Conseils et prestations de services	
TOTAL	**4 276**

Commentaires : néant