Bordereau attestant l'exactitude des informations - STRASBOURG - 6752 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 12/07/2024 - 9073 - 1996 B 00872 - 408 490 589 - ABAKOM/KM INFORMATIQUE

ATTESTATION DE CONFORMITÉ DES DOCUMENTS COMPTABLES

La Société désignée ci-après

ABAKOM/KM INFORMATIQUE

Société à responsabilité limitée
au capital de 23.700 Euros
Siège social : 17, rue Pierre et Marie Curie
67540 OSTWALD

408 490 589 R.C.S. STRASBOURG

Représentée

[x] par son représentant légal : **Monsieur Rémy BUBENIK, gérant**

[ ] par une personne habilitée à effectuer cette certification par les textes régissant la forme de la société (Identité et qualité) :

- Certifie que les documents comptables de l'exercice clos le **31 décembre 2023** transmis sous forme papier ou électronique sont conformes aux comptes approuvés par l'assemblée générale, ou, en cas d'associé unique, par ce dernier.

- Déclare donner mandat pour effectuer le dépôt des documents mentionnés aux articles L.232-21 à L.232-23 du code de commerce à :

FIDUCIAIRE RHENANE D'AUDIT & COMPTABILITE
Cabinet d'expertise-comptable
Espace Européen de l'entreprise
67300 SCHILTIGHEIM

Le 03 juin 2024

Signature



Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 148	1 148		
	Fonds commercial (1)	41 312		41 312	41 312
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	62 652	52 526	10 126	17 964
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	106		106	106
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	10 585		10 585	10 379
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	115 803	53 673	62 130	69 761
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	108 096		108 096	94 965
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	177 270	1 625	175 645	165 501
	Autres créances	10 613		10 613	14 060
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	50 304		50 304	50 115
	DISPONIBILITES	58 117		58 117	61 483
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	2 500		2 500	2 500
	TOTAL (III)	406 899	1 625	405 274	388 624
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	522 702	55 298	467 404	458 385

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	19 500	19 500
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	81 805	81 805
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	2 370	2 370
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	60 700	48 860
	Report à nouveau	34	22
	Résultat de l'exercice	23 915	11 851
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	188 325	164 409
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	72 318	101 371
	Emprunts et dettes financières divers (3)	16 876	1 079
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	68 397	81 117
	Dettes fiscales et sociales	64 332	30 244
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 593	7 559
	Produits constatés d'avance (1)	54 564	72 606
	Total des dettes	279 079	293 976
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	467 404	458 385

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	23 915,46	11 851,37
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	236 217	250 069
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	234	233
(3)	Dont emprunts participatifs		

Etats financiers au 31/12/2023

ANNEXE LEGALE

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 **467 404** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **956 964** euros et un total **charges** de **933 048** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **23 915** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base:

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Catégories	Durée d'amortissement
Fonds commercial	Non amortissable
Logiciels	1 an
Matériel de transport	5 ans
Installations et agencements	5 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 4 ans
Mobilier de bureau	5 à 10 ans

Règles et Méthodes Comptables

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Aucune provision pour dépréciation des stocks n'a été constatée au 31/12/2023.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

La provision pour dépréciation des créances clients s'élève à 1 625.08 € au 31/12/2023.

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	42 460					42 460
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	42 460					42 460
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	27 238					27 238
	Matériel de transport	27 586				6 000	21 586
	Matériel de bureau, mobilier	13 828					13 828
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	68 652				6 000	62 652
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	106					106
	Autres titres immobilisés	10 379		206			10 585
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	10 485		206			10 691
	TOTAL	121 597		206		6 000	115 803

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	1 148			1 148
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 148			1 148
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	19 874	1 104		20 978
	Matériel de transport	17 811	3 128	2 700	18 240
	Matériel de bureau, mobilier	13 003	305		13 308
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	50 689	4 537	2 700	52 526
	TOTAL	51 836	4 537	2 700	53 673

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement n des amortissement 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							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		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 chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	5 393	847	4 615	1 625
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	5 393	847	4 615	1 625
	TOTAL GENERAL	5 393	847	4 615	1 625

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	847	4 615
	- 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			
	Clients douteux ou litigieux	1 950	1 950	
	Autres créances clients	175 320	175 320	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 846	3 846	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	6 000	6 000	
	Débiteurs divers	766	766	
	Charges constatées d'avances	2 500	2 500	
	TOTAL DES CREANCES	190 383	190 383	

(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 ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	234	234		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	72 084	29 221	42 862	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	68 397	68 397		
	Personnel et comptes rattachés	14 938	14 938		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 704	39 704		
	Impôts sur les bénéfices	274	274		
	Taxes sur la valeur ajoutée	7 214	7 214		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 202	2 202		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	16 876	16 876		
	Autres dettes	2 593	2 593		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	54 564	54 564		
	TOTAL DES DETTES	279 079	236 217	42 862	

(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	29 054
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	16 876

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

31/12/2023	Résultat avant impôts	Impôts (1)	Résultat après impôts
RESULTAT COURANT	28 273	4 308	23 965
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)	(50)		(50)
RESULTAT COMPTABLE	28 223	4 308	23 915

(1) après retraitements fiscaux.

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	234	233	1	0,59
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 300	4 476	1 824	40,75
Dettes fiscales et sociales	41 222	15 156	26 066	171,9
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	1 385	1 222	163	13,34
TOTAL	49 141	21 086	28 055	133,0

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	2 500	2 500	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	2 500	2 500	

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	54 564	72 606	(18 043)	-24,85
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	54 564	72 606	(18 043)	-24,85

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		3 250
Produits exceptionnels sur opérations en capital		3 250
PRODUITS CESSIONS ACTIFS IMMO.	3 250	
Total des charges exceptionnelles		3 300
Charges exceptionnelles sur opération en capital		3 300
VNC IMMO CORPORELLES	3 300	
Résultat exceptionnel		(50)

Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	650,00	30,0000	19 500,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	650,00	30,0000	19 500,00

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	19 500				19 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	81 805				81 805
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	2 370				2 370
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	48 860	11 840			60 700
Report à nouveau	22	11			34
Résultat de l'exercice	11 851	(11 851)		23 915	23 915
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	164 409			23 915	188 325

Date de l'assemblée générale 16/05/2023

Dividendes attribués

[1] dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	164 409
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	164 409

[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	23 915

ABAKOM/KM INFORMATIQUE
Société à responsabilité limitée
au capital de 23 700 euros
Siège social : 17 rue Pierre et Marie Curie
67540 OSTWALD
408 490 589 RCS STRASBOURG

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 03 JUIN 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 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 23 915,46 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice *Auquel s'ajoute :*	23 915,46 euros
Le report à nouveau antérieur	33,57 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	**23 949,03 euros**
A titre de **dividendes aux associées**	**20 000,00 euros**
Soit 30,77 euros par part	
Le solde _____	**3 949,03 euros**

Pour un montant de 3 900,00 euros au compte "**autres réserves**" qui s'élève ainsi à 64 600,00 euros et pour un montant de 49,03 euros au compte "**report à nouveau**" qui s'élève ainsi à 49,03 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 20 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué au siège social, à compter de ce jour.

Afin de se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale prend acte que les sommes distribuées au cours des trois exercices précédents, éligibles ou non à l'abattement, se sont élevées à :

Exercices	Revenus éligibles à l'abattement	Revenus non éligibles à l'abattement
31/12/2022	-	-
31/12/2021	-	-
31/12/2020	10.000	-

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

Certifié conforme
La Gérance

