Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	31/12/2022 12 mois	31/12/2021 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	322 967		322 967	201 078
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	27 500		27 500	26 237
	Montant net du chiffre d'affaires	**350 467**		**350 467**	**227 315**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			6 134	237
	Autres produits			2	4
	Total des produits d'exploitation (1)			**356 604**	**227 556**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			233 939	166 337
	Variation de stock			6 910	(1 542)
	Achats de matières et autres approvisionnements			40 920	
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			22 047	43 238
	Impôts, taxes et versements assimilés			788	8 425
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			6 682	750
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				6 134
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			12 154	2
	Total des charges d'exploitation (2)			**323 439**	**223 344**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**33 165**	**4 212**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**33 165**	**4 212**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 800	4 500
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	375	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**2 175**	**4 500**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		375
	Intérêts et charges assimilées (4)	4 216	480
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**4 216**	**855**
	RESULTAT FINANCIER	**(2 040)**	**3 645**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**31 124**	**7 857**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	279	214
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**279**	**214**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	25 960	2 212
	Sur opérations en capital	66 425	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		358
	Total des charges exceptionnelles	**92 385**	**2 570**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(92 106)**	**(2 356)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(6 917)	1 873
	TOTAL DES PRODUITS	**359 058**	**232 269**
	TOTAL DES CHARGES	**413 123**	**228 641**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(54 065)**	**3 628**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

ABC HOLDING
Société par actions simplifiée à associé unique
Capital social de 490 000 euros
Siège social : ZAC de Gemaillan Box 2, 33480 SAINTE-HELENE
824 473 904 RCS BORDEAUX

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 30 JUIN 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à – 54 064,86 euros en totalité au compte "autres réserves".

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

Certifié conforme
Le Président

Signé électroniquement le 16/08/2023 par
Thierry Robert



ANNEXE

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière (anc 2016-07 modifié par les règlements du Comité de la Règlementation Comptable) et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 538 728** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **359 058** euros et un total **charges** de **413 123** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-54 065** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables sont appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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.

Amortissements

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

Immobilisations financiéres

Les immobilisations financiéres sont évaluées à leur coût d'acquisition.
Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse sont évaluées à leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers ne sont pas incorporés dans les comptes d'achats, mais sont comptabilisésdans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

Filiales et participations

Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
LMI		494 838	98,00	34 598
FONCIERE ABC		211 031	100,00	204 466
2. Participations (10 à 50 %)				
2JDM33		21 996	50,00	13 482
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Charges à répartir

Etat exprimé en **euros**	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2022
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

Capital social

	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES				
Du capital social début exercice		49,00	10 000,0000	490 000,00
Emises pendant l'exercice			0,0000	
Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
Du capital social fin d'exercice		**49,00**	**10 000,0000**	**490 000,00**

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	1 950					1 950
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**1 950**					**1 950**
CORPORELLES						
Terrains			322 719			322 719
Constructions sur sol propre			274 311			274 311
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport	3 000					3 000
Matériel de bureau, mobilier						
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**3 000**		**597 030**			**600 030**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	497 875				375	497 500
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	279				279	
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**498 154**				**654**	**497 500**
TOTAL	**503 104**		**597 030**		**654**	**1 099 480**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre		5 932		5 932
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	1 606	750		2 356
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 606**	**6 682**		**8 288**
	TOTAL	**1 606**	**6 682**		**8 288**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales 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

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	1 950			1 950
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	**1 950**			**1 950**
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	375		375	
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	6 134		6 134	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**6 509**		**6 509**	
	TOTAL GENERAL	**8 459**		**6 509**	**1 950**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation		6 134
	- financières		375
	- 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

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	242 043	242 043	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	45 003	45 003	
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 462	1 462	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	143 329	143 329	
	Débiteurs divers	2 053	2 053	
	Charges constatées d'avances			
	TOTAL DES CREANCES	**433 890**	**433 890**	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	295 701	17 411	73 231	205 059
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	39 897	39 897		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 763	13 763		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	257 199	257 199		
	Autres dettes	528	528		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**607 088**	**328 798**	**73 231**	**205 059**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 300 000
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 4 299
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) 273

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2022
PRET 36021713	INSCRIPTION D'HYPOTHEQUE CONVENT		300 000	295 701
		TOTAL	**300 000**	**295 701**

Mention expresse (art.1727 II-2 du CGI)

Annexe libre

Etat exprimé en **euros**

Intégration fiscale :

La société a opté, à compter du 1er Janvier 2017, pour le régime de l'intégration fiscale.

Le périmètre d'intégration au 31 Décembre 2021 comprend la SAS ABC HOLDING et la SARL LMI.

La convention d'intégration fiscale précise que si la société mère réalise une économie d'impôt égale à la différence entre la somme des impôts qui auraient dû être versés par chacune des sociétés du groupe si elle avait payé elle-même son impôt et l'impôt versé à raison du résultat d'ensemble, cette économie d'impôt constituera alors pour la société mère un profit non taxable qu'elle enregistrera en produit.

Dans le cas contraire, la différence correspond à une charge non déductible enregistrée dans la comptabilité de la société de la société mère.

SODAREX Rive Droite
AUDIT • CONSEIL EN ENTREPRISE • EXPERTISE COMPTABLE

SAS ABC HOLDING

39 CORNICHE

33680 LACANAU

-oOo-

ETATS DE SYNTHESE AU 31/12/2022

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Signé électroniquement le 16/08/2023 par
Thierry Robert

Signed with universign

Robert

Membre indépendant DIFFERENCE

Artigues près Bordeaux - 2TER Avenue Descartes - 33370 Artigues Près Artigues - Tél. : 05 56 67 48 10 - Fax : 05 56 67 48 19
E.mail : accueilsodarexrivedroite@sodarex.com / www.sodarexrivedroite.com

Société à responsabilité limitée au capital de 160 000 Euros - RCS BORDEAUX 753 010 222
INSCRITE AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS COMPTABLES DE LA RÉGION AQUITAINE

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022 Brut	31/12/2022 Amort. et Dépréc.	31/12/2022 Net	31/12/2021 Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	1 950		1 950	1 950
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	322 719		322 719	
	Constructions	274 311	5 932	268 379	
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	3 000	2 356	644	1 394
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	497 500		497 500	497 500
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				279
	TOTAL (II)	**1 099 480**	**8 288**	**1 091 192**	**501 123**
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	3 770		3 770	10 681
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	242 043		242 043	131 041
	Autres créances	191 847		191 847	321 521
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	9 876		9 876	77 951
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (III)	**447 536**		**447 536**	**541 194**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 547 016**	**8 288**	**1 538 728**	**1 042 317**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 279
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	490 000	490 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	49 000	49 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	444 755	441 127
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**(54 065)**	**3 628**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	1 950	1 950
	Total des capitaux propres	**931 640**	**985 705**
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)	295 701	683
	Emprunts et dettes financières divers (3)	257 199	24 044
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 897	20 467
	Dettes fiscales et sociales	13 763	10 890
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	528	528
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**607 088**	**56 612**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 538 728**	**1 042 317**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(54 064,86)	3 628,04
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	328 798	56 612
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		683
(3)	Dont emprunts participatifs		