Compte de résultat

(1/2)

		31/12/2023 (12 mois) Net	31/12/2022 (12 mois) Net
PRODUITS D'EXPLOITATION	Vente de marchandises		
	Production vendue (biens et services)	106 604	54 683
	MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	106 604	54 683
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges		
	Autres produits	3	0
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	106 607	54 683
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats de matière première et autres approvisionnements		
	Variation des stocks de matières premières, fournitures et autres approvisionnements		
	Autres achats et charges externes	44 194	17 307
	Impôts, taxes, et versements assimilés	1 997	1 067
	Salaires et traitements	8 413	
	Charges sociales	1 046	
	Dotations aux amortissements et aux provisions (charges d'exploitation)	749	1 000
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur actif circulant : dotation aux provisions		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		
	Autres charges	2	1
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	56 400	19 375
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		**50 206**	**35 308**
QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN			
	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux provisions (charges financières)		
	Intérêts et charges assimilées	155	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	155	
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		-155	

Certifié conforme à l'original

Compte de résultat

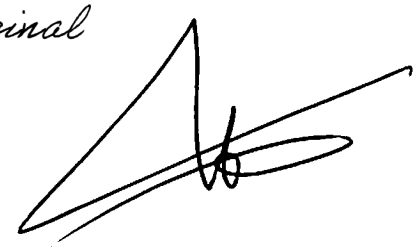
(2/2)

		31/12/2023 (12 mois) Net	31/12/2022 (12 mois) Net
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)	50 051	35 308
PRODUITS EXCEPTION.	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTION.	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements et aux provisions (charges exceptionnelles)		
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)		8 262	5 296
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	106 607	54 683
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	64 818	24 671
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		**41 789**	**30 012**

Bilan actif

		31/12/2023		31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)			
ACTIF IMMOBILISÉ	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**			
	Frais d'établissement			
	Frais de recherche et de développement			
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	3 000	3 000	611
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			
	Autres immobilisations corporelles	3 755	138	3 616
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
	Participations	34 420		34 420
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés	10		10 24 420
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	41 185	3 138	38 046 25 031
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**			
	Matières premières et autres approvisionnements			
	En-cours de production (biens et services)			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises			
	Avances et acomptes versés sur commandes			
	CRÉANCES			
	Créances clients et comptes rattachés (ventes ou prestations de services)	8 834		8 834 10 452
	Autres créances	10 261		10 261 3 379
	Capital souscrit appelé non versé			
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT			
	Actions propres			
	Autres titres	15		15 15
	INSTRUMENTS DE TRÉSORERIE			
	DISPONIBILITÉS	42 911		42 911 43 428
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	62 020		62 020 57 274
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Écarts de conversion actif (VI)			
	TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	103 205	3 138	100 067 82 305

Certifié conforme à l'original



Bilan passif

			31/12/2023 Net	31/12/2022 Net
CAPITAUX PROPRES	Capital		24 420	24 420
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Écarts de réévaluation			
	Écarts d'équivalence			
	RÉSERVES			
	Réserve légale		2 125	2 125
	Réserves statutaires ou contractuelles			
	Réserves réglementées			
	Réserves indisponibles			
	Autres réserves			
	Report à nouveau		9	9
	Résultat de l'exercice		41 789	30 012
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
		TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	68 343	56 566
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs			
	Avances conditionnées			
		TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
PROV.	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
		TOTAL PROVISIONS (II)		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
	Emprunts et dettes financières divers		2 449	65
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 592	4 285
	Dettes fiscales et sociales		17 068	1 390
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		2 032	20 000
	Produits constatés d'avance		4 583	
		TOTAL DETTES (III)	31 724	25 739
	Écarts de conversion passif (IV)			
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)			**100 067**	**82 305**

ABH CONSEILS

SAS Au capital de 24 420 €
Siège social 4, rue de la Varenne
77870 VULAINES-SUR-SEINE
RCS MELUN B 888 832 300

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos s'élevant à 41 788.86 € comme suit :

- Report à nouveau.....1 788.86 €
- Dividendes..... 40 000.00 €

Ces dividendes ouvrent droit, au profit de l'associé personne physique fiscalement domicilié en France, à la réfaction prévue à l'article 158, 3, 2° du code général des impôts, calculé sur la totalité de son montant.

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, s'agissant du second exercice il est précisé le montant des dividendes mis en distribution, au titre de l'exercice précédent, a été le suivant :

Exercice	Dividende net	Eligible à l'abattement
2022	30 012 €	OUI

(1) Conforme au texte des résolutions présentées à l'assemblée générale

Certifié conforme à l'original

Annexes

Préambule	15
Principes et méthodes comptables	16
Informations complémentaires	18

Certifié conforme à l'original

Préambule

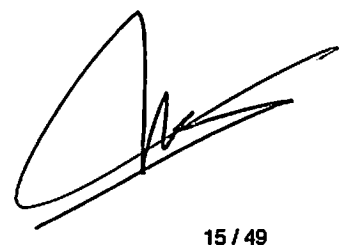
L'exercice fiscal clos le **31/12/2023** a une durée de **12 mois**.

L'exercice précédent avait une durée de **12 mois** recouvrant la période du **01/01/2022** au **31/12/2022**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **100 066,72 €**.

Le résultat net comptable est un bénéfice de **41 788,86 €**.

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



Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

• Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue :

TYPE D'IMMOBILISATION	DURÉE D'AMORTISSEMENT
BÂTIMENTS, INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
MATÉRIEL ET OUTILLAGE	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

• Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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.

• Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour 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. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

• Disponibilités

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

• Indemnité de départ à la retraite

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont évalués selon une méthode actuarielle (la recommandation ANC 2013-02), en prenant des hypothèses concernant l'évolution des salaires, l'âge de départ à la retraite, la mortalité, puis ces évaluations sont ramenées à leur valeur actuelle.

Engagement en matière de pensions et retraites

(code du commerce Art. R123-197 ; PCG Art. 531-2/9, Art. 532-12)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite pour les cadres et non cadres. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Indemnité de départ à la retraite

Engagement à Montant

Moins d'un an 0,00 €

1 à 5 ans 0,00 €

6 à 10 ans 0,00 €

11 à 20 ans 0,00 €

21 à 30 ans 2 874,59 €

Plus de 30 ans 0,00 €

Engagement total 2 874,59 €

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans,
- probabilité de vie au terme : table de mortalité INSEE 2022
- probabilité d'être présent dans la société au terme : turn over moyen,
- taux d'inflation 2 %
- taux d'actualisation retenu 3,20 %
- personnel concerné : ensemble du personnel

Informations complémentaires

Informations relatives aux postes du bilan

- Tableau des immobilisations

RUBRIQUES	VALEUR BRUTE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE (A)	AUGMENTATIONS (B)	DIMINUTIONS (C)	VALEUR BRUTE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE (D)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Brevets	3 000,00			3 000,00
Fonds commercial				
Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Autres		3 755,00		3 755,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations		34 420,00		34 420,00
Prêts				
Autres	24 420,00	10,00	24 420,00	10,00

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

- Tableau des amortissements et dépréciations

RUBRIQUES	VALEUR BRUTE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE (A)	AUGMENTATIONS (B)	DIMINUTIONS (C)	VALEUR BRUTE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE (D)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Brevets	2 389,00	611,00		3 000,00
Fonds commercial				
Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Autres		138,00		138,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

- État des créances

	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	ENTRE UN AN ET 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	8 834,00	8 834,00		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux				
ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	5 034,00	5 034,00		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	5 558,00	5 558,00		
Charges constatées d'avance				
TOTAL	**19 426,00**	**19 426,00**	**0,00**	**0,00**
Montants des prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

- État des dettes

	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	ENTRE UN AN ET 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 592,00	5 592,00		
Personnel et comptes rattachés	2 259,00	2 259,00		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	1 556,00	1 556,00		
ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices	2 966,00	2 966,00		
TVA	1 616,00	1 616,00		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	9 003,00	9 003,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 449,00	2 449,00		
Autres dettes	2 032,00	2 032,00		
Produits constatées d'avance	4 583,00	4 583,00		
TOTAL	**32 056,00**	**32 056,00**	**0,00**	**0,00**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant des emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

- État des charges à payer et des produits à recevoir

CHARGES À PAYER	MONTANT	COMMENTAIRE
Fournisseurs - Factures non parvenues	3 600,00	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	2 259,00	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	222,00	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	308,00	
État - Charges à payer	9 003,00	
TOTAL	**15 392,00**	

PRODUITS À RECEVOIR	MONTANT	COMMENTAIRE
Clients - Factures à établir	8 834,00	
TOTAL	**8 834,00**	

- État des produits constatés d'avance

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT	COMMENTAIRE
Produits constatés d'avance	4 583,00	
TOTAL	**4 583,00**	

- Tableau de variation du capital

CAPITAL SOCIAL	NOMBRES D'ACTIONS OU PARTS SOCIALES	VALEUR NOMINALE
Titres en début d'exercice	2 442,00	10,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	2 442,00	10,00

- Capitaux propres

RUBRIQUES	DÉBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION DE CAPITAL	RÉDUCTION DE CAPITAL	AFFECTATION DU RÉSULTAT	FIN D'EXERCICE
Capital	24 420,00				24 420,00
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	2 125,00				2 125,00
Autres réserves					
Actionnaires capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur	9,00				9,00
Report à nouveau débiteur					
Dividendes				30 012,00	
Résultat de l'exercice	30 012,00			-30 012,00	
TOTAL	**56 566,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**26 554,00**

Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées

- Tableau des filiales et des participations

RUBRIQUES	CAPITAL	RÉSERVES ET REPORT À NOUVEAU AVANT AFFECTATION DES RÉSULTATS	QUOTE-PART DU CAPITAL DÉTENUE (EN POURCENTAGE)	VALEUR BRUTE DES TITRES DÉTENUS	VALEUR NETTE DES TITRES DÉTENUS
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus.					
ABH COURTAGE	1500	48 961	74	24 420	24 420
CODE COURTAGE (pas d'exercice clôturé)	10 000	0	100	10 000	10 000
	0	0	0	0	0
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.					
a. Filiales Françaises (ensemble)	0	0	0	0	0
b. Filiales étrangères (ensemble)	0	0	0	0	0
a. Dans des sociétés Françaises (ensemble)	0	0	0	0	0
b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)	0	0	0	0	0
Total	0	0	0	0	0

RUBRIQUES	PRÊTS ET AVANCES CONSENTIS PAR LA SOCIÉTÉ ET NON ENCORE REMBOURSÉS	MONTANT DES CAUTIONS ET AVALS DONNÉS PAR LA SOCIÉTÉ	CHIFFRE D'AFFAIRES HORS TAXES DU DERNIER EXERCICE CLOS	RÉSULTATS (BÉNÉFICE OU PERTE DU DERNIER EXERCICE CLOS)	DIVIDENDES ENCAISSÉS PAR LA SOCIÉTÉ AU COURS DE L'EXERCICE
A. Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus.					
ABH COURTAGE	0	0	328 796	-14 495	0
CODE COURTAGE (pas d'exercice clôturé)					
	0	0	0	0	0
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.					
a. Filiales Françaises (ensemble)	0	0	0	0	0
b. Filiales étrangères (ensemble)	0	0	0	0	0
a. Dans des sociétés Françaises (ensemble)	0	0	0	0	0
b. Dans des sociétés étrangères (ensemble)	0	0	0	0	0
Total	0	0	0	0	0

Informations relatives à l'effectif

- Tableau de l'effectif moyen N

CATÉGORIE	HOMMES	FEMMES	TOTAL
Cadres			
Non-cadres		1,00	1,00
Employés		1,00	1,00