« Certifié conforme à l'original »



Bilan

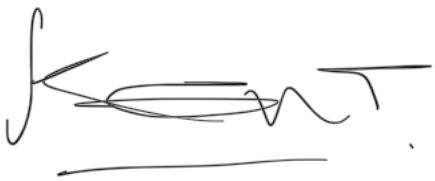
Bilan actif

		31/12/2023			Pas d'exercice N-1
		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				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)				
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis	1 337 431		1 337 431	
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CRÉANCES				
	Créances clients et comptes rattachés (ventes ou prestations de services)				
	Autres créances	60 853		60 853	
	Capital souscrit appelé non versé				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres				
	INSTRUMENTS DE TRÉSORERIE				
	DISPONIBILITÉS	33 623		33 623	
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 519		1 519	
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	1 433 425		1 433 425	
	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)		**1 433 425**		**1 433 425**	

Bilan passif

		31/12/2023	Pas d'exercice N-1
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	4 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	-500	
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	3 500	
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	213 000	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	658 320	
	Emprunts et dettes financières divers	238 429	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 037	
	Dettes fiscales et sociales	7 095	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	306 044	
	Produits constatés d'avance		
	TOTAL DETTES (III)	1 429 925	
	Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		**1 433 425**	

« Certifié conforme à l'original »



ABKG
SAS au capital de 4000 €
10 rue de Penthièvre
75008 PARIS
SIREN 914896014 - RCS PARIS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
PROCES-VERBAL DU 30 juin 2024

Le 30 juin 2024, les associés de la société ABKG se sont réunis en assemblée générale ordinaire au siège de la société à 18 h 00 sur convocation par lettre simple, conformément à l'article 25 des statuts en vigueur,

L'assemblée est présidée par JK HOLDING, elle-même représentée par Jérôme Kent en tant que présidente de la société.

La Présidence de l'assemblée constate que :

Sont présents :
- GA, représentée par Guillaume Asensio, propriétaire de 100 parts en pleine propriété, représentant 100 voix,
- JK HOLDING, représentée par Jérôme Kent, propriétaire de 100 parts en pleine propriété, représentant 100 voix,
- SB PATRIMOINE, représentée par Sylvain Baccilleri, propriétaire de 100 parts en pleine propriété, représentant 100 voix,
- UNION HOLDING, représentée par Sébastien Guedj, propriétaire de 100 parts en pleine propriété, représentant 100 voix,

Soit au total 4 associés présents, totalisant 400 parts sur les 400 composant le capital social.

La Présidence de l'assemblée déclare que l'assemblée est valablement constituée ; elle peut donc délibérer et prendre toute décision ordinaire.

Sont déposés sur le bureau à la disposition de l'assemblée :
- La feuille de présence.
- Le rapport de gestion.
- Le texte des résolutions soumises à l'assemblée.

La Présidence de l'assemblée rappelle à l'assemblée **l'ORDRE DU JOUR** :
- Présentation des comptes, approbation des comptes et quitus de la Présidence de l'exercice clos au 31 décembre 2023.
- Affectation du résultat.

Puis lecture est donnée du rapport de la Présidence.

La discussion est ouverte.

Les comptes sont alors présentés et étudiés sans qu'aucune difficulté particulière ne se présente.

Personne ne demandant plus la parole, la Présidence de l'assemblée ouvre le scrutin sur les résolutions figurant à l'ordre du jour :

Résolution N° 1 - Présentation des comptes, approbation des comptes et quitus de la Présidence de l'exercice clos au 31 décembre 2023

L'assemblée générale, après avoir entendu le rapport de gestion, approuve cette documentation, ainsi que l'inventaire et les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils ont été présentés par la Présidence et qui font apparaître pour ledit exercice, un résultat déficitaire de 500 Euros.

L'assemblée générale prend acte, conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge des dépenses non déductibles du résultat fiscal au regard de l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

L'assemblée générale approuve les opérations traduites par ces comptes et accomplies par la Présidence au cours de l'exercice écoulé.

En conséquence, l'assemblée générale donne quitus entier à la Présidence de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Résolution N° 2 - Affectation du résultat

L'assemblée générale décide d'affecter les pertes de l'exercice d'un montant de 500 Euros en totalité au compte 'report à nouveau'.

- Au report à nouveau débiteur pour 500 Euros ;

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'assemblée générale prend acte qu'il n'y a jamais eu lieu à distribution de dividendes.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Résolution N° 3 - Situation des comptes courants d'associés à la date de clôture

L'assemblée générale constate la situation des comptes courants d'associés, à la clôture de l'exercice, qui se décompose comme suit :

- Un solde Créditeur de 87895 Euros, pour GA.
Ce compte donne lieu à une rémunération au taux annuel de 1%.

- Un solde Créditeur de 2750 Euros, pour JK HOLDING.
Ce compte donne lieu à une rémunération au taux annuel de 1%.

- Un solde Créditeur de 46.80 Euros, pour SB PATRIMOINE.
Ce compte donne lieu à une rémunération au taux annuel de 1%.

- Un solde Créditeur de 87750 Euros, pour UNION HOLDING.
Ce compte donne lieu à une rémunération au taux annuel de 1%.

- Un solde Créditeur de 30937.50 Euros, pour SC AB.
Ce compte donne lieu à une rémunération au taux annuel de 1%.

- Un solde Créditeur de 119150.51 Euros, pour Jérôme Kent.
Ce compte donne lieu à une rémunération au taux annuel de 1%.

- Un solde Créditeur de 115980.10 Euros, pour Sylvain Baccilleri.
Ce compte donne lieu à une rémunération au taux annuel de 1%.

- Un solde Créditeur de 32851.20 Euros, pour Sébastien Guedj.
Ce compte donne lieu à une rémunération au taux annuel de 1%.

- Un solde Créditeur de 7000 Euros, pour SB CAPITAL.
Ce compte donne lieu à une rémunération au taux annuel de 1%.

- Un solde Créditeur de 2313 Euros, pour Guillaume Asensio.
Ce compte donne lieu à une rémunération au taux annuel de 1%.

- Un solde Créditeur de 61.20 Euros, pour KENT CONSEIL.
Ce compte donne lieu à une rémunération au taux annuel de 1%.

Cette Résolution est adoptée à l'unanimité.

Résolution N° 4 – Pouvoirs pour formalités

L'assemblée donne tous pouvoirs à JK HOLDING pour effectuer toutes les formalités de publicité, de dépôt et autres afférentes aux résolutions ci-dessus adoptées.

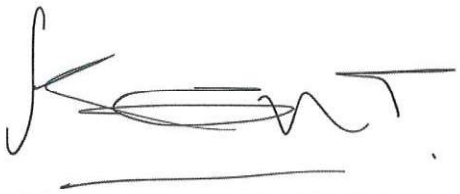
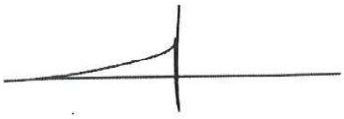
Cette Résolution est adoptée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée à 18 h 30.

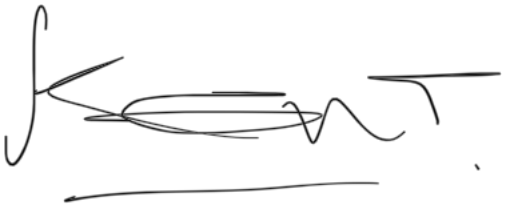
De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par la Présidence et tous les associés présents.

Fait à Paris,
Le 30 juin 2024.

Signature des associés

JK HOLDING JEROME KENT	
GA Guillaume Asensio	
UNION HOLDING Sébastien GUEDJ	
SB PATRIMOINE Sylvain Baccilleri	

« Certifié conforme à l'original »



Annexes

Préambule	20
Principes et méthodes comptables	21
Informations complémentaires	22

Préambule

L'exercice fiscal clos le **31/12/2023** a une durée de **19 mois**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 433 425,16 €**.

Le résultat net comptable est une perte de **499,88 €**.

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.

Stocks

Compte tenu de l'activité de marchand de biens que réalise la société, les stocks de produits correspondent exclusivement à la production de biens immobiliers en vue de leur commercialisation. Les stocks sont valorisés au coût de production toutes taxes comprises.

Il est à noter également que le coût de production du stock comprend, le coût d'acquisition initiale du bien ainsi que les frais d'enregistrement et le coût des différents travaux engagés entrant dans le coût de revient du bien immobilier.

Les travaux sont répartis en fonction dune clé de répartition qui peux diverger d'une opération à une autre selon la nature des biens acquis (superficie, prix de vente par exemple). Les travaux réalisés isolément sont affectés aux lots concernés. Les frais financiers ne sont pas intégrés au coût du stock.

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.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

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

Cas des disponibilités en devise :

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

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				
Fonds commercial				
Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Autres				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Prêts				
Autres				

(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				
Fonds commercial				
Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Autres				
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				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux				
ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	8 307,00	8 307,00		
Charges constatées d'avance	1 519,00	1 519,00		
TOTAL	**9 826,00**	**9 826,00**	**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	213 000,00	213 000,00		
Emprunts et dettes aux établissements de crédit	658 320,00	658 320,00		
Emprunts et dettes financières divers	55 725,00	55 725,00		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 037,00	7 037,00		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux				
ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	7 095,00	7 095,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	182 704,00	182 704,00		
Autres dettes	306 044,00	306 044,00		
Produits constatées d'avance				
TOTAL	**1 429 925,00**	**1 429 925,00**	**0,00**	**0,00**
Emprunts souscrits en cours d'exercice	790 000,00			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	577 000,00			
Montant des emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	265 732,00			

2 Emprunts obligataires pour 790 000€ remboursés à hauteur de 577 000€ sur 2023.
265 731.81€ sont avancés par les bénéficiaires effectifs des sociétés actionnaires de ABKG.

- État des charges à payer et des produits à recevoir

CHARGES À PAYER	MONTANT	COMMENTAIRE
Intérêts courus	55 725,00	
Fournisseurs - Factures non parvenues	3 075,00	
TOTAL	**58 800,00**	

PRODUITS À RECEVOIR	MONTANT	COMMENTAIRE
TOTAL	**0,00**	

- État des charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT	COMMENTAIRE
Charges constatées d'avance	1 519,00	
TOTAL	**1 519,00**	

- Tableau de variation du capital

CAPITAL SOCIAL	NOMBRES D'ACTIONS OU PARTS SOCIALES	VALEUR NOMINALE
Titres en début d'exercice	400,00	10,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	400,00	10,00

- Capitaux propres

RUBRIQUES	DÉBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION DE CAPITAL	RÉDUCTION DE CAPITAL	AFFECTATION DU RÉSULTAT	FIN D'EXERCICE
Capital		4 000,00			4 000,00
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale					
Autres réserves					
Actionnaires capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice			-500,00		-500,00
TOTAL	**0,00**	**4 000,00**	**-500,00**	**0,00**	**3 500,00**

Engagements et opérations hors-bilan

- Engagements financiers simples

NATURE DES ENGAGEMENTS	TOTAL	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICIPATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	AUTRES	PROVISION
ENGAGEMENTS DONNÉS							
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
ENGAGEMENTS REÇUS							
ABANDON C/C 2023 JK HOLDING	2 250,00	2 250,00					
ABANDON C/C 2023 UNION HOLDING	2 250,00	2 250,00					
ABANDON C/C 2023 GA	2 250,00	2 250,00					
ABANDON C/C 2023 SEBASTIEN G.	2 250,00	2 250,00					
TOTAL	**9 000,00**	**9 000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
ENGAGEMENTS RÉCIPROQUES							
TOTAL	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Engagements en matière de pensions							

- Dettes Garanties par des sûretés réelles

RUBRIQUE	DETTES GARANTIES	MONTANT DES SÛRETÉS	VALEURS COMPTABLES DES BIENS DONNÉS EN GARANTIE
Emprunts obligatoires	213 000,00		331 637,00
Emprunts et dettes financières			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations			
Autres dettes			

Hypothèque de 1er rang sur le bien immobilier 2 rue du Maréchal Gallieni sur la commune de Trilbardou 77450.