

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables  
(B-S) - Dépôt le 16/09/2024 - 46073 - 2006 B 04983 - 353 716 160 - ABC GESTION

**ETATS FINANCIERS**

**2023**

*Période du 01/01/2023 au 31/12/2023*

**SA ABC GESTION**

**12 place des Etats-Unis  
92547 MONTROUGE CEDEX**

**APE : 6619B  
Siret : 35371616000026**

Certifiés conformes

DocuSigned by:

*Cyril Lesage*

ACEC630429B6493

183 avenue Charles de Gaulle  
92200 Neuilly sur Seine  
Tél : +33 (1) 53 20 45 10  
Fax: +33 (1) 40 16 03 17  
[www.leta.fr](http://www.leta.fr)  
E-mail : [leta@leta.fr](mailto:leta@leta.fr)

Membre du réseau national AbsoluCE  
Membre du réseau international INAA

Société d'Expertise Comptable inscrite  
au tableau de l'ordre de la région IDF  
et de Commissariat aux Comptes  
membre de la Compagnie Régionale de Versailles

SAS au capital de 100 000 Euros  
RCS Paris 331 831 693 – N°TVA :FR 96 331 831 693

## **Sommaire**

|                                 |    |
|---------------------------------|----|
| <b>Comptes annuels</b>          | 1  |
| Bilan actif                     | 2  |
| Bilan passif                    | 3  |
| Compte de résultat              | 4  |
| Compte de résultat (suite)      | 5  |
| Annexe                          | 7  |
| Règles et méthodes comptables   | 8  |
| Notes sur le bilan              | 9  |
| Notes sur le compte de résultat | 13 |

# ***ETATS FINANCIERS***

**2023**

*Période du 01/01/2023 au 31/12/2023*

***Comptes annuels***



**Bilan actif**

|                                                                        | Brut             | Amortissements<br>Dépréciations | Net<br>31/12/2023 | Net<br>31/12/2022 |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                            |                  |                                 |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                |                  |                                 |                   |                   |
| Immobilisations incorporelles                                          |                  |                                 |                   |                   |
| Frais d'établissement                                                  |                  |                                 |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                                 |                  |                                 |                   |                   |
| Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires |                  |                                 |                   |                   |
| Fonds commercial (1)                                                   |                  |                                 |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                                   |                  |                                 |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles                  |                  |                                 |                   |                   |
| Immobilisations corporelles                                            |                  |                                 |                   |                   |
| Terrains                                                               |                  |                                 |                   |                   |
| Constructions                                                          |                  |                                 |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels            |                  |                                 |                   |                   |
| Autres immobilisations corporelles                                     |                  |                                 |                   |                   |
| Immobilisations corporelles en cours                                   |                  |                                 |                   |                   |
| Avances et acomptes                                                    |                  |                                 |                   |                   |
| Immobilisations financières (2)                                        |                  |                                 |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                                   |                  |                                 |                   |                   |
| Autres participations                                                  |                  |                                 |                   |                   |
| Créances rattachées aux participations                                 |                  |                                 |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                              |                  |                                 |                   |                   |
| Prêts                                                                  |                  |                                 |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                                     |                  |                                 |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                          |                  |                                 |                   |                   |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                                 |                  |                                 |                   |                   |
| 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 (3)                                                           |                  |                                 |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                           | 90 467           |                                 | 90 467            | 27 567            |
| Autres créances                                                        | 36 199           |                                 | 36 199            | 27 031            |
| Capital souscrit et appelé, non versé                                  |                  |                                 |                   |                   |
| Divers                                                                 |                  |                                 |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                        | 966 913          |                                 | 966 913           | 959 777           |
| Disponibilités                                                         | 1 082 923        |                                 | 1 082 923         | 1 111 765         |
| Charges constatées d'avance (3)                                        |                  |                                 |                   |                   |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                           | <b>2 176 502</b> |                                 | <b>2 176 502</b>  | <b>2 126 141</b>  |
| Frais d'émission d'emprunt à évaluer                                   |                  |                                 |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                                |                  |                                 |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                                              |                  |                                 |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>2 176 502</b> |                                 | <b>2 176 502</b>  | <b>2 126 141</b>  |
| (1) Dont droit au bail                                                 |                  |                                 |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                        |                  |                                 |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                         |                  |                                 |                   |                   |

## Bilan passif

|                                                                        | 31/12/2023       | 31/12/2022       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                  |                  |
| Capital                                                                | 960 070          | 960 070          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |                  |                  |
| Ecart de réévaluation                                                  |                  |                  |
| Réserve légale                                                         | 42 559           | 39 072           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |                  |                  |
| Réserves réglementées                                                  |                  |                  |
| Autres réserves                                                        |                  |                  |
| Report à nouveau                                                       | 221 083          | 221 102          |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>88 546</b>    | <b>69 744</b>    |
| Subventions d'investissement                                           |                  |                  |
| Provisions réglementées                                                |                  |                  |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>1 312 257</b> | <b>1 289 987</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                  |                  |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                  |                  |
| Avances conditionnées                                                  |                  |                  |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                  |                  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                  |                  |
| Provisions pour risques                                                |                  |                  |
| Provisions pour charges                                                |                  |                  |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        |                  |                  |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                           |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            |                  |                  |
| <b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>                |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 785 849          | 819 277          |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 78 396           | 16 876           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                  |                  |
| Autres dettes                                                          |                  |                  |
| Produits constatés d'avance                                            |                  |                  |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>864 245</b>   | <b>836 153</b>   |
| Ecart de conversion passif                                             |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>2 176 502</b> | <b>2 126 141</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            |                  |                  |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 864 245          | 836 153          |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             |                  |                  |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                  |                  |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                  |                  |





# ***ETATS FINANCIERS***

***2023***

*Période du 01/01/2023 au 31/12/2023*

***Annexe***

## **Règles et méthodes comptables**

Désignation de la société : SA ABC GESTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 2 176 502 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 88 546 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 15/05/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

### Créances

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

### Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.



**Notes sur le bilan****Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 126 666 Euros et le classement par échéance s'établit comme suit

|                                          | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                 |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                 |                              |                             |
| Prêts                                    |                 |                              |                             |
| Autres                                   |                 |                              |                             |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                 |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 90 467          | 90 467                       |                             |
| Autres                                   | 36 199          | 36 199                       |                             |
| Capital souscrit – appelé, non versé     |                 |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              |                 |                              |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>126 666</b>  | <b>126 666</b>               |                             |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                 |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                 |                              |                             |

**Produits à recevoir**

|                                     | Montant       |
|-------------------------------------|---------------|
| CLIENTS FAE                         | 90 467        |
| Intérêts courus s/valeurs mobilière | 7 913         |
| <b>Total</b>                        | <b>98 380</b> |

## Notes sur le bilan

### Capitaux Propres

#### Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 960 070,00 Euros décomposé en 6 194 titres d'une valeur nominale de 155,00 Euros.

|                                                           | Nombre | Valeur nominale |
|-----------------------------------------------------------|--------|-----------------|
| Titres composant le capital social au début de l'exercice | 6 194  | 155,00          |
| Titres émis pendant l'exercice                            |        |                 |
| Titres remboursés pendant l'exercice                      |        |                 |
| Titres composant le capital social à la fin de l'exercice | 6 194  | 155,00          |

#### Affectation du résultat

|                                          | Montant        |
|------------------------------------------|----------------|
| Report à Nouveau de l'exercice précédent | 221 102        |
| Résultat de l'exercice précédent         | 69 744         |
| Prélèvements sur les réserves            |                |
| <b>Total des origines</b>                | <b>290 846</b> |
| Affectations aux réserves                | 3 487          |
| Distributions                            | 66 276         |
| Autres répartitions                      |                |
| Report à Nouveau                         | 221 083        |
| <b>Total des affectations</b>            | <b>290 846</b> |



## Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

|                               | Solde au<br>01/01/2023 | Affectation<br>des résultats | Augmentations  | Diminutions    | Solde au<br>31/12/2023 |
|-------------------------------|------------------------|------------------------------|----------------|----------------|------------------------|
| Capital                       | 960 070                |                              |                |                | 960 070                |
| Réserve légale                | 39 072                 | 3 487                        | 3 487          |                | 42 559                 |
| Report à Nouveau              | 221 102                | 221 083                      | 221 083        | 221 102        | 221 083                |
| Résultat de l'exercice        | 69 744                 | -69 744                      | 88 546         | 69 744         | 88 546                 |
| <i>Dividendes</i>             |                        | 66 276                       |                |                |                        |
| <b>Total Capitaux Propres</b> | <b>1 289 987</b>       | <b>221 102</b>               | <b>313 115</b> | <b>290 846</b> | <b>1 312 257</b>       |

## Dettes

### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 864 245 Euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                 |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                 |                              |                             |                              |
| – à 1 an au maximum à l'origine                                      |                 |                              |                             |                              |
| – à plus de 1 an à l'origine                                         |                 |                              |                             |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       |                 |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 785 849         | 785 849                      |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 12 120          | 12 120                       |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                 |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 66 276          | 66 276                       |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |                 |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>864 245</b>  | <b>864 245</b>               |                             |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                 |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               |                 |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 66 276          |                              |                             |                              |

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

|                     | Montant        |
|---------------------|----------------|
| FRS FAC N/PARVENUES | 763 582        |
| AUTRES CHARGES/ETAT | 5 853          |
| <b>Total</b>        | <b>769 435</b> |



**ABC GESTION**  
**Société anonyme au capital de 960.070 euros**  
**Siège social : 12 Place des Etats-Unis – CS 70052**  
**92547 MONTRouGE Cedex**  
**353.716.160 RCS NANTERRE**

---

**EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DELIBERATIONS**  
**DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**  
**EN DATE DU 28 JUIN 2024**

---

L'an deux mille vingt-quatre,

Le vingt-huit juin, à 10 heures,

Les actionnaires de la société **ABC GESTION** se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, sur convocation du Conseil d'administration, par visioconférence.

Chaque actionnaire a été convoqué conformément à la loi.

**SONT PRESENTS :**

- Société CREDIT AGRICOLE CIB, Actionnaire disposant de 6 191 actions, représentée par Madame Céline ARNAL ;
- Société INDOSUEZ PARTICIPATIONS SAS, Actionnaire disposant d'1 action, représentée par Madame Elodie HALLE ;
- Société DOUMER ATHENA SAS, Actionnaire disposant d'1 action, représentée par Monsieur Marc DOUDARD ;
- Société CHAUX HYDRAULIQUES DU LANG THO, Actionnaire disposant d'1 action, représentée par Madame Elodie HALLE ;

Il est précisé que l'émargement du registre de présence n'est pas requis dans la mesure où la réunion se tient exclusivement par conférence téléphonique.

Conformément aux statuts, l'Assemblée est présidée par **Monsieur Cyril LESAGE**, Président du Conseil d'Administration.

Aucun membre de l'assemblée n'ayant accepté les fonctions de scrutateur, le président assume seul la mission dévolue au bureau de l'assemblée.

Les fonctions de secrétaire de séance sont assurées par **Madame Nancy AGAYBY**.

**La société PRIVEWATERHOUSECOOPERS AUDIT représentée par Madame Sarah KRESSMANN-FLOQUET**, Commissaire aux Comptes titulaire de la Société, régulièrement convoquée, est absente et excusée.

Le bureau ainsi constitué, le Président déclare la séance ouverte.

Le Président constate que le nombre d'actionnaires présents ou représentés possède plus du quart des actions ayant droit de vote. Les conditions de quorum étant remplies l'Assemblée est en conséquence régulièrement constituée et peut délibérer valablement.

Le Président dépose sur le bureau les documents suivants :

- un exemplaire de la lettre de convocation des actionnaires et la copie de la lettre de convocation du Commissaire aux comptes ;
- la feuille de présence à ladite assemblée ;
- la liste des actionnaires ;

- le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- l'inventaire de l'actif et du passif de la Société ;
- le rapport de gestion et sur le gouvernement d'entreprise du Conseil d'Administration ;
- le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice ;
- le rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées visées à l'article L. 225-38 et L. 225-42 du Code de commerce ;
- la liste et l'objet des conventions visées à l'article L. 225-39 du Code de commerce ;
- l'ordre du jour de l'Assemblée Générale ;
- le texte des projets de résolutions.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration à l'unanimité et reconnaît, en outre, la régularité de la convocation.

Le Président rappelle ensuite l'ordre du jour sur lequel les actionnaires sont appelés à délibérer :

- Rapport de gestion du Conseil d'administration ;
- Rapport général du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 ;
- Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées aux articles L. 225-38 et suivants du Code de Commerce ;
- Approbation des comptes et des opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et quitus aux Administrateurs ;
- Affectation du résultat de l'exercice ;
- Renouvellement du mandat de Madame Catherine LIM en qualité d'administratrice de la Société ;
- Pouvoirs en vue des formalités ;
- Questions diverses.

Après lecture du rapport de gestion du Conseil d'Administration,

Enfin, la discussion est ouverte.

Personne ne demandant la parole, le Président met aux voix les résolutions suivantes :

[...]

#### **DEUXIEME RESOLUTION**

*(Affectation du résultat de l'exercice)*

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées ordinaires, sur proposition du Conseil d'administration, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice d'un montant de 88 546 Euros de la manière suivante :

- |                                                |              |
|------------------------------------------------|--------------|
| - Bénéfice de l'exercice : .....               | 88 546 €     |
| - Affectation à la réserve légale (5%) : ..... | 4 427,3 €    |
| - Le solde, soit .....                         | 84 118,7 €   |
| - « REPORT A NOUVEAU créiteur » : .....        | 221 083 €    |
|                                                |              |
| - Bénéfice distribuable .....                  | 305 201,7 €  |
|                                                |              |
| - Dividendes, soit .....                       | 84 176,46 €  |
| - Report à nouveau, soit .....                 | 221 025,24 € |

Après affectation, le poste « réserve légale » passera ainsi à 46 986,3 € et le poste « report à nouveau » passera à 221 025,24 €.

Les dividendes seront mis en paiement à l’issue de la présente Assemblée Générale Ordinaire.

L’Assemblée Générale prend acte des dividendes versés au titre des trois derniers exercices :

| EXERCICE   | DIVIDENDE<br>PAR ACTION | DIVIDENDE NET | DIVIDENDE<br>ELIGIBLES A<br>L’ABATTEMENT DE<br>40% ( <i>dividende par<br/>action x nb<br/>actionnaires<br/>personnes<br/>physiques</i> ) | DIVIDENDE NON ELIGIBLES A<br>L’ABATTEMENT DE 40% |
|------------|-------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 31-12-2020 | 10,45 €                 | 64 715,40 €   | 62,68 €                                                                                                                                  | 64 652,72 €                                      |
| 31-12-2021 | /                       | 0 €           | /                                                                                                                                        | /                                                |
| 31-12-2022 | 10,70 €                 | 66 275,80 €   | 64,20 €                                                                                                                                  | 66 211,60 €                                      |

CETTE RESOLUTION MISE AUX VOIX, A ETE ADOPTEE A L’UNANIMITE.

Extrait certifié conforme par :

DocuSigned by:  
  
ACEC630429B6493...

**Président du Conseil d’administration et Directeur Général**  
**Monsieur Cyril LESAGE**