Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTERRE - 9201 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 25/09/2024 - 48607 - 2023 B 02685 - 391 027 620 - ABMI GROUPE

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

ABMI GROUPE

28 Allée d'Aquitaine

92000 NANTERRE

Bon pour accord

DocuSigned by:
FRANCOIS LABORDE
489A5FE856BF42C...

Comptes au 31/12/2023

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

ABMI GROUPE
28 Allée d'Aquitaine
92000 NANTERRE

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif 3
Bilan - Passif 4
Compte de résultat 5

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif 8
Détail des comptes - Passif 13
Détail des comptes - Charges 17
Détail des comptes - Produits 23

Annexes

09 - Annexes 27
Variation des capitaux propres 32
Immobilisations 33
Amortissements 34
Provisions et dépréciations 35
Créances et dettes 36
Charges à payer 37
Charges et produits constatés d'avance 38
Produits à recevoir 39
Composition du capital social 40
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société 41
Filiales et participations 42

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

Comptes annuels

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

ABMI GROUPE
28 Allée d'Aquitaine
92000 NANTERRE

DocuSigned by:
FRANCOIS LABORDE
489A5FE856BF42C...

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	2 846	2 846		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	664 543	432 945	231 598	331 948
Fonds commercial	7 944 675	272 338	7 672 337	7 672 337
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	32 100		32 100	45 139
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	928 654	781 817	146 837	249 610
Autres immobilisations corporelles	2 340 318	915 583	1 424 735	734 120
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				5 979
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	12 325 161	549 144	11 776 017	8 011 293
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	275 511		275 511	335 798
ACTIF IMMOBILISE	**24 513 808**	**2 954 672**	**21 559 136**	**17 386 225**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				179 176
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	22 222 904	349 849	21 873 056	16 924 425
Autres créances	8 078 551	3 789 895	4 288 656	5 112 918
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	2 879 992		2 879 992	6 944 105
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	154 370		154 370	263 611
ACTIF CIRCULANT	**33 335 817**	**4 139 744**	**29 196 073**	**29 424 235**
Frais d'émission d'emprunts à étaler	3 516		3 516	5 316
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**57 853 141**	**7 094 416**	**50 758 725**	**46 815 776**

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

ABMI GROUPE
28 Allée d'Aquitaine
92000 NANTERRE

DocuSigned by:
FRANCOIS LABORDE
489A5FE856BF42C...

Rubriques			31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	(dont versé :	1 532 862)	1 532 862	1 532 862
Primes d'émission, de fusion, d'apport			1 843 028	1 843 028
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			230 000	230 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	9 826 002	707
Report à nouveau				19 587 578
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			6 526 967	5 237 718
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			291 608	192 916
CAPITAUX PROPRES			**20 250 468**	**28 624 809**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			149 000	259 680
Provisions pour charges				
PROVISIONS			**149 000**	**259 680**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				6 295
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	17 790 926	6 719 643
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			2 575 299	2 983 219
Dettes fiscales et sociales			9 240 902	7 753 084
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			84 941	5 859
Autres dettes			411 194	144 868
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			255 995	318 320
DETTES			**30 359 257**	**17 931 288**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**50 758 725**	**46 815 776**

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

ABMI GROUPE
28 Allée d'Aquitaine
92000 NANTERRE

DocuSigned by:
FRANCOIS LABORDE
489A5FE856BF42C...

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises	248 595		248 595	293 965
Production vendue de biens				
Production vendue de services	59 192 729	278 074	59 470 803	51 929 774
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**59 441 324**	**278 074**	**59 719 398**	**52 223 738**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			19 500	50 001
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			317 213	289 134
Autres produits			13	231
PRODUITS D'EXPLOITATION			**60 056 124**	**52 563 104**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			214 646	250 979
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			12 275 712	9 916 525
Impôts, taxes et versements assimilés			995 647	874 066
Salaires et traitements			29 882 068	25 471 245
Charges sociales			11 250 875	9 501 123
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			548 651	466 751
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			58 234	125 167
Dotations aux provisions			94 000	38 341
Autres charges			6 317	120 272
CHARGES D'EXPLOITATION			**55 326 150**	**46 764 468**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**4 729 974**	**5 798 636**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			2 405 875	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			46 002	191
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			434 210	
Différences positives de change			2 250	1 548
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**2 888 338**	**1 739**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			516 940	118 129
Différences négatives de change			19	244
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**516 959**	**118 374**
RESULTAT FINANCIER			**2 371 379**	**-116 635**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**7 101 352**	**5 682 001**

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

DocuSigned by:
FRANCOIS LABORDE
489A5FE856BF42C...

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	93 454	78 875
Produits exceptionnels sur opérations en capital		51
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	48 608	101 005
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**142 062**	**179 931**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	188 128	333 411
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	329 897	19 178
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	98 692	160 096
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**616 717**	**512 685**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-474 654**	**-332 754**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	336 595	159 613
Impôts sur les bénéfices	-236 864	-48 084
TOTAL DES PRODUITS	**63 086 524**	**52 744 774**
TOTAL DES CHARGES	**56 559 557**	**47 507 056**
BENEFICE OU PERTE	**6 526 967**	**5 237 718**

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

Détail des comptes

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
FRAIS D'ETABLISSEMENT				
20110000	FRAIS DE CONSTITUTION	2 845,55	2 845,55	
Total 2050/AB - Frais d'établissement, brut		**2 845,55**	**2 845,55**	
28010000	AMT DES FRAIS DE CONSTITUTION	-2 845,55	-2 845,55	
Total 2050/AC - Frais d'établissement, amortissements et provisions		**-2 845,55**	**-2 845,55**	
TOTAL FRAIS D'ETABLISSEMENT				
CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS				
20500000	LOGICIELS/BREVETS	664 543,29	630 513,29	34 030,00
Total 2050/AF - Concessions, brevets et droits similaires, brut		**664 543,29**	**630 513,29**	**34 030,00**
28050000	AMT LOGICIELS	-432 945,15	-298 564,98	-134 380,17
Total 2050/AG - Concessions, brevets et droits similaires, amortissements et provisions		**-432 945,15**	**-298 564,98**	**-134 380,17**
TOTAL CONCESSIONS, BREVETS, AUT DROITS		**231 598,14**	**331 948,31**	**-100 350,17**
FONDS COMMERCIAL				
20700000	FONDS DE COMMERCE	272 337,76	7 944 674,94	-7 672 337,18
20700100	MALI TECHNIQUE	7 672 337,18		7 672 337,18
Total 2050/AH - Fonds commercial, brut		**7 944 674,94**	**7 944 674,94**	
29070000	DEP FONDS COMMERCIAL	-272 337,76	-272 337,76	
Total 2050/AI - Fonds commercial, amortissements et provisions		**-272 337,76**	**-272 337,76**	
TOTAL FONDS COMMERCIAL		**7 672 337,18**	**7 672 337,18**	
ACOMPTES SUR IMMOB. INCORPORELLES				
23700000	AVANCES IMMO INCORP. EN COURS	32 100,25	45 139,00	-13 038,75
Total 2050/AL - Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles, brut		**32 100,25**	**45 139,00**	**-13 038,75**
TOTAL ACOMPTES SUR IMMOB. INCORPORELLES		**32 100,25**	**45 139,00**	**-13 038,75**
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		**7 936 035,57**	**8 049 424,49**	**-113 388,92**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE				
21540000	MATERIEL INDUSTRIEL	928 654,36	966 813,42	-38 159,06
Total 2050/AR - Installations techniques, matériel et outillages industriels, brut		**928 654,36**	**966 813,42**	**-38 159,06**
28154000	AMT MATERIEL INDUSTRIEL	-781 816,97	-717 202,98	-64 613,99
Total 2050/AS - Installations techniques, matériel et outillages industriels, amortissement		**-781 816,97**	**-717 202,98**	**-64 613,99**
TOTAL INSTALLATIONS,MATERIEL,OUTILLAGE		**146 837,39**	**249 610,44**	**-102 773,05**
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES				
21810000	INSTALLATIONS GENERALES	1 274 284,19	775 804,67	498 479,52
21811000	MATERIEL DE STAND	2 100,00	2 100,00	
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	147 178,70	147 178,70	
21830000	MATERIEL DE BUREAU	483 812,16	233 621,85	250 190,31
21840000	MOBILIER	432 943,03	215 712,81	217 230,22
Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut		**2 340 318,08**	**1 374 418,03**	**965 900,05**
28181000	AMT INSTALLATIONS GENERALES	-439 064,27	-326 742,56	-112 321,71

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
28181100	AMT MATERIEL DE STAND	-1 206,78	-944,28	-262,50
28182000	AMT MATERIEL DE TRANSPORT	-144 422,18	-125 888,50	-18 533,68
28183000	AMT MATERIEL DE BUREAU	-194 365,67	-82 045,70	-112 319,97
28184000	AMT MOBILIER	-136 524,15	-104 677,39	-31 846,76
Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provisions		**-915 583,05**	**-640 298,43**	**-275 284,62**
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		**1 424 735,03**	**734 119,60**	**690 615,43**
ACOMPTES SUR IMMOB. CORPORELLES				
23800000	AVANCES IMMO CORP.EN COURS		5 979,23	-5 979,23
Total 2050/AX - Avances et acomptes, brut			**5 979,23**	**-5 979,23**
TOTAL ACOMPTES SUR IMMOB. CORPORELLES			**5 979,23**	**-5 979,23**
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**1 571 572,42**	**989 709,27**	**581 863,15**
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES DE PARTICIPATIONS				
26110800	TITRES ABMI INSTITUTE	499 144,00	499 144,00	
26112000	TITRES ABMI ALLEMAGNE GMBH	50 000,00	50 000,00	
26114200	TITRE PARTICIPATION EFFICACITY	5 490,00	5 490,00	
26114300	TITRES ABMI SWITZERLAND		16 609,92	-16 609,92
26114400	TITRES ABMI BELGIQUE	18 550,00	18 550,00	
26114800	TITRES ABMI LAB	910 021,00	910 021,00	
26114900	TITTRES R-TONE	4 924 825,12	4 624 425,12	300 400,00
26115100	TITRES ABMI INGINERIE		100,00	-100,00
26115200	TITRES ABMI UK	1,17	1,17	
26115300	TITRES OPENIUM	2 925 656,54		2 925 656,54
26120000	FRAIS D'ACQUISITION RTONE	471 315,00	471 315,00	
26121000	COMPLEMENT DE PRIX	2 408 291,00	1 981 491,00	426 800,00
26122000	FRAIS ACQUISITION OPENIUM	111 867,12		111 867,12
Total 2050/CU - Autres participations, brut		**12 325 160,95**	**8 577 147,21**	**3 748 013,74**
29611000	PROV DEPRECIATION TITRES	-549 144,00	-565 853,92	16 709,92
Total 2050/CV - Autres participations, amortissements et provisions		**-549 144,00**	**-565 853,92**	**16 709,92**
TOTAL TITRES DE PARTICIPATIONS		**11 776 016,95**	**8 011 293,29**	**3 764 723,66**
CREANCES SUR PARTICIPATIONS				
26710000	CREANCE SUISSE		417 500,00	-417 500,00
Total 2050/BB - Créances rattachées à des participations, brut			**417 500,00**	**-417 500,00**
29671000	PROV.CREANCES RATT.A PART.		-417 500,00	417 500,00
Total 2050/BC - Créances rattachées à des participations, amortissements et provisions			**-417 500,00**	**417 500,00**
TOTAL CREANCES SUR PARTICIPATIONS				
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
27500000	DEPOTS ET CAUTIONS VERSES	275 510,69	335 798,25	-60 287,56
Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut		**275 510,69**	**335 798,25**	**-60 287,56**
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		**275 510,69**	**335 798,25**	**-60 287,56**
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**12 051 527,64**	**8 347 091,54**	**3 704 436,10**

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES				
AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS				
40910000	AVCES ET ACPTES FOURNISEURS		179 175,88	-179 175,88
Total 2050/BV - Avances et acomptes sur commandes, brut			**179 175,88**	**-179 175,88**
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS			**179 175,88**	**-179 175,88**
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES			**179 175,88**	**-179 175,88**
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41100000	CLIENTS HG 20%	7 363 075,90	5 362 225,86	2 000 850,04
41102000	CLIENTS HG 20%	10 497 315,94	7 622 393,60	2 874 922,34
41110000	CLIENTS IC 20%	1 660,45	1 023 241,94	-1 021 581,49
41190000	CLIENTS HG Export	57 629,53	24 069,45	33 560,08
41191000	CLIENTS IC Export		72 097,48	-72 097,48
41195000	CLIENTS HG Suspension taxe	314 355,14	423 883,42	-109 528,28
41600000	CLIENTS DOUTEUX		351 584,17	-351 584,17
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		**18 234 036,96**	**14 879 495,92**	**3 354 541,04**
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**18 234 036,96**	**14 879 495,92**	**3 354 541,04**
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES				
41802000	FAE HG 20%	3 437 258,04	2 160 908,94	1 276 349,10
41810000	FAE IC 20%	471 451,05	177 006,74	294 444,31
41812000	FAE IC UE	80 158,28		80 158,28
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		**3 988 867,37**	**2 337 915,68**	**1 650 951,69**
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES		**3 988 867,37**	**2 337 915,68**	**1 650 951,69**
DEPRECIATIONS CLIENTS				
49100000	DEP. COMPTES CLIENTS LITIGIEUX	-349 848,67	-292 986,81	-56 861,86
Total 2050/BY - Clients et comptes rattachés, amortissements et provisions		**-349 848,67**	**-292 986,81**	**-56 861,86**
TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS		**-349 848,67**	**-292 986,81**	**-56 861,86**
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		**21 873 055,66**	**16 924 424,79**	**4 948 630,87**
AUTRES CREANCES				
FOURNISSEURS DEBITEURS				
40190000	FOURNISSEURS HG Export	165,76		165,76
40980000	AAR HORS GROUPE		1 282,00	-1 282,00
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		**165,76**	**1 282,00**	**-1 116,24**
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS		**165,76**	**1 282,00**	**-1 116,24**
PERSONNEL				
42100000	PERSONNEL NET A PAYER		1 620,60	-1 620,60
42110000	TROP PERCU	1 766,88		1 766,88
42500000	ACOMPTES	1 567,48	1 619,00	-51,52
42510000	ACPT PERMANENT NDF	1 602,48	1 602,48	
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		**4 936,84**	**4 842,08**	**94,76**
TOTAL PERSONNEL		**4 936,84**	**4 842,08**	**94,76**

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
SECURITE SOC. ET ORG SOCX				
43710000	TITRES RESTAURANTES	7 724,21	4 824,10	2 900,11
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		**7 724,21**	**4 824,10**	**2 900,11**
TOTAL SECURITE SOC. ET ORG SOCX		**7 724,21**	**4 824,10**	**2 900,11**
ETAT ET COLLECTIVITES				
44415000	CREDIT IMPOT RECHERCHE	4 488 594,00	4 549 182,00	-60 588,00
44416000	CICE	31 633,00	1 477 884,00	-1 446 251,00
44417000	CIF		32 353,00	-32 353,00
44560100	TVA INTER DEDUCT. janvier	25 410,20	1 316,71	24 093,49
44560200	TVA INTER DEDUCT. fevrier	3 148,34	247 632,25	-244 483,91
44565100	TVA DEDUCTIBLE EN janvier	85 417,13	79 808,30	5 608,83
44565200	TVA DEDUCTIBLE EN fevrier	71 470,00	49 620,61	21 849,39
44565300	TVA DEDUCTIBLE EN mars	1 607,40		1 607,40
44586000	TVA DEDUCTIBLE SUR PROV	296 915,99	120 532,40	176 383,59
44587000	TVA COLLECTEE SUR PROV		24 144,65	-24 144,65
44870000	PRODUITS A RECEVOIR	193 856,25		193 856,25
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		**5 198 052,31**	**6 582 473,92**	**-1 384 421,61**
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		**5 198 052,31**	**6 582 473,92**	**-1 384 421,61**
GROUPE ET ASSOCIES				
45111000	IF GROUPE	213 772,00		213 772,00
45119900	POOL EXPORT	356 315,74		356 315,74
45150000	CIR INTERCO	2 297 584,00	2 297 584,00	
45170000	CIF INTERCO		32 353,00	-32 353,00
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		**2 867 671,74**	**2 329 937,00**	**537 734,74**
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES		**2 867 671,74**	**2 329 937,00**	**537 734,74**
DEPRECIAT. DEBITEURS DIV.				
49670000	DEP. AUTRES DEBITEURS CIR	-3 789 895,00	-3 810 823,00	20 928,00
Total 2050/CA - Autres créances, amortissements et provisions		**-3 789 895,00**	**-3 810 823,00**	**20 928,00**
TOTAL DEPRECIAT. DEBITEURS DIV.		**-3 789 895,00**	**-3 810 823,00**	**20 928,00**
TOTAL AUTRES CREANCES		**4 288 655,86**	**5 112 536,10**	**-823 880,24**
TRESORERIE ET DIVERS				
DISPONIBILITES				
51200900	CIC ABMI GROUPE	621 520,70	1 506 912,11	-885 391,41
51230900	CA ABMI GROUPE	491 836,95	2 183 534,15	-1 691 697,20
51240900	LCL09 ABMI GROUPE	392 537,15	721 544,32	-329 007,17
51250900	BPGO ABMI GROUPE	417 593,40	1 134 923,82	-717 330,42
51260900	CAISSE EPARGNE ABMI GROUPE	956 503,58	1 379 359,32	-422 855,74
51290700	MONEX		17 831,20	-17 831,20
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		**2 879 991,78**	**6 944 104,92**	**-4 064 113,14**
TOTAL DISPONIBILITES		**2 879 991,78**	**6 944 104,92**	**-4 064 113,14**
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		**2 879 991,78**	**6 944 104,92**	**-4 064 113,14**

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CCA	154 369,77	263 611,31	-109 241,54
Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut		**154 369,77**	**263 611,31**	**-109 241,54**
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**154 369,77**	**263 611,31**	**-109 241,54**
PRIMES D'EMISSION D'EMPRUNTS A ETALER				
48100000	CHARGES A REPARTIR	3 516,16	5 316,16	-1 800,00
Total 2050/CW - Frais d'émission d'emprunt à étaler		**3 516,16**	**5 316,16**	**-1 800,00**
TOTAL PRIMES D'EMISSION D'EMPRUNTS A ETALER		**3 516,16**	**5 316,16**	**-1 800,00**
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		**157 885,93**	**268 927,47**	**-111 041,54**
TOTAL GÉNÉRAL		**50 758 724,86**	**46 815 394,46**	**3 943 330,40**

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
10100000	CAPITAL SOCIAL	1 532 862,12	1 532 862,12	
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		**1 532 862,12**	**1 532 862,12**	
TOTAL CAPITAL		**1 532 862,12**	**1 532 862,12**	
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION				
10420000	PRIME DE FUSION	1 843 028,07	1 843 028,07	
Total 2051/DB - Primes d'émission de fusion ou d 'apport N		**1 843 028,07**	**1 843 028,07**	
TOTAL PRIMES D'EMISSION, DE FUSION		**1 843 028,07**	**1 843 028,07**	
RESERVE LEGALE				
10611000	RESERVE LEGALE	230 000,00	230 000,00	
Total 2051/DD - Réserve légale N		**230 000,00**	**230 000,00**	
TOTAL RESERVE LEGALE		**230 000,00**	**230 000,00**	
AUTRES RESERVES				
10680000	AUTRES RESERVES	9 826 002,12		9 826 002,12
10681000	RES. SPE. ISSUE REDUC CAPITAL		706,82	-706,82
Total 2051/DG - Autres réserves N		**9 826 002,12**	**706,82**	**9 825 295,30**
TOTAL AUTRES RESERVES		**9 826 002,12**	**706,82**	**9 825 295,30**
REPORT A NOUVEAU				
11000000	REPORT A NOUVEAU		19 587 577,57	-19 587 577,57
Total 2051/DH - Report à nouveau N			**19 587 577,57**	**-19 587 577,57**
TOTAL REPORT A NOUVEAU			**19 587 577,57**	**-19 587 577,57**
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	6 526 967,34	5 237 717,73	1 289 249,61
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		**6 526 967,34**	**5 237 717,73**	**1 289 249,61**
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		**6 526 967,34**	**5 237 717,73**	**1 289 249,61**
PROVISIONS REGLEMENTEES				
14500000	AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	291 608,35	192 916,33	98 692,02
Total 2051/DK - Provisions réglementées N		**291 608,35**	**192 916,33**	**98 692,02**
TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES		**291 608,35**	**192 916,33**	**98 692,02**
TOTAL CAPITAUX PROPRES		**20 250 468,00**	**28 624 808,64**	**-8 374 340,64**
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				
15180000	AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	149 000,00	259 680,05	-110 680,05
Total 2051/DP - Provisions pour risques N		**149 000,00**	**259 680,05**	**-110 680,05**
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES		**149 000,00**	**259 680,05**	**-110 680,05**
TOTAL PROVISIONS		**149 000,00**	**259 680,05**	**-110 680,05**
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT				
INTERETS COURUS				
51810000	INTERETS COURUS A PAYER		6 295,42	-6 295,42

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N			**6 295,42**	**-6 295,42**
TOTAL INTERETS COURUS			**6 295,42**	**-6 295,42**
TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT			**6 295,42**	**-6 295,42**
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
40100000	FOURNISSEURS HG	612 373,85	686 318,37	-73 944,52
40110000	FOURNISSEURS GRP	171 351,25	1 509 109,77	-1 337 758,52
40190000	FOURNISSEURS HG Export		9 760,24	-9 760,24
40191000	FOURNISSEURS GRP Export	10 079,41	35 716,47	-25 637,06
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		**793 804,51**	**2 240 904,85**	**-1 447 100,34**
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		**793 804,51**	**2 240 904,85**	**-1 447 100,34**
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
40800000	FACTURES NON PARVENUES	559 756,46	417 175,73	142 580,73
40810000	FNP GROUPE	1 221 737,54	325 138,41	896 599,13
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		**1 781 494,00**	**742 314,14**	**1 039 179,86**
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		**1 781 494,00**	**742 314,14**	**1 039 179,86**
TOTAL FOURNISSEURS		**2 575 298,51**	**2 983 218,99**	**-407 920,48**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
42100000	PERSONNEL NET A PAYER	19 865,68		19 865,68
42210000	COMITE ENTREPRISE	14 956,00	15 202,25	-246,25
42700000	Saisie arret - Oppositions	1 261,94	-382,02	1 643,96
42800000	REMBOURSEMENTS NOTE DEIS	74 638,25	77 397,10	-2 758,85
42820000	PROVISION CONGES PAYES	1 574 648,85	1 165 043,07	409 605,78
42840000	PROV.PARTICIPATION	336 559,00	159 613,00	176 946,00
42861500	PROVISION PRIMES VACANCES	147 666,47	123 597,70	24 068,77
42862000	PROVISION RTT	118 264,05	36 070,31	82 193,74
42862100	PROVISION CTD	8 222,52	14 977,06	-6 754,54
42863000	PROV. BONUS	70 154,00	57 000,00	13 154,00
42863500	PROV. COMMISSIONS	33 973,00	45 162,50	-11 189,50
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		**2 400 209,76**	**1 693 680,97**	**706 528,79**
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		**2 400 209,76**	**1 693 680,97**	**706 528,79**
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
43100000	BORDEREAUX URSSAF	1 129 499,31	1 027 841,66	101 657,65
43720000	HUMANIS	1 254,05	2 472,31	-1 218,26
43721000	BORD.PREVOY. Non Cadres	16 089,88	14 890,27	1 199,61
43722000	BORD. PREVOYANCE Cadres	82 720,64	69 567,93	13 152,71
43723000	BORDEREAUX MALADIE	181 446,12	145 312,74	36 133,38
43731000	BORDEREAUX RETRAITE Cadres	297 191,99	287 308,01	9 883,98
43820000	PROV. CS/CP	677 099,04	500 968,52	176 130,52
43861500	PROV. CS PRIMES VACANCES	63 496,58	53 147,01	10 349,57
43862000	PROV. CS RTT	50 853,53	15 510,24	35 343,29
43862100	PROV. CS CTD	3 535,66	6 440,14	-2 904,48

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
43863000	PROV. CS DES BONUS	29 932,00	24 510,00	5 422,00
43863500	PROV. CS DES COMMISSIONS	14 608,26	19 419,87	-4 811,61
43864000	PROV. T.A - FPC - EFF CONST	54 874,60	28 167,07	26 707,53
43864800	PROV.SYNTEC	5 757,62	4 985,38	772,24
43870000	IJSS	8 919,63	3 190,62	5 729,01
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		**2 617 278,91**	**2 203 731,77**	**413 547,14**
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		**2 617 278,91**	**2 203 731,77**	**413 547,14**
ETAT ET COLLECTIVITES				
44210000	PRELEVEMENT A LA SOURCE	80 823,99	94 231,98	-13 407,99
44551000	TVA A DECAISSER	488 902,00	797 172,00	-308 270,00
44571000	TVA collectee	2 977 007,74	2 392 169,04	584 838,70
44587000	TVA COLLECTEE SUR PROV	19 808,06		19 808,06
44587200	TVA COLLECTEE SUR PROV 20%	561 465,52	388 105,62	173 359,90
44860000	AUTRES CHARGES A PAYER	95 406,00	183 611,00	-88 205,00
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		**4 223 413,31**	**3 855 289,64**	**368 123,67**
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		**4 223 413,31**	**3 855 289,64**	**368 123,67**
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**9 240 901,98**	**7 752 702,38**	**1 488 199,60**
DETTES SUR IMMOBILISATIONS				
FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS				
40400000	FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS	84 940,59	5 858,64	79 081,95
Total 2051/DZ - Dettes sur immobilisations et comptes rattachés N		**84 940,59**	**5 858,64**	**79 081,95**
TOTAL FOURNISSEURS IMMOBILISATIONS		**84 940,59**	**5 858,64**	**79 081,95**
TOTAL DETTES SUR IMMOBILISATIONS		**84 940,59**	**5 858,64**	**79 081,95**
AUTRES DETTES				
EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.				
41980000	CLIENTS-AAE	410 929,01	144 867,93	266 061,08
Total 2051/EA - Autres dettes N		**410 929,01**	**144 867,93**	**266 061,08**
TOTAL EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.		**410 929,01**	**144 867,93**	**266 061,08**
GROUPE				
45110000	POOL	17 790 926,11	5 591 496,28	12 199 429,83
45119900	POOL EXPORT		564 354,30	-564 354,30
45120000	AVANCES IS		563 792,00	-563 792,00
Total 2051/EA - Autres dettes N		**17 790 926,11**	**6 719 642,58**	**11 071 283,53**
TOTAL GROUPE		**17 790 926,11**	**6 719 642,58**	**11 071 283,53**
AUTRES COMPTES CREDITEURS				
46710000	DIVERS GROUPE	265,32		265,32
Total 2051/EA - Autres dettes N		**265,32**		**265,32**
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS		**265,32**		**265,32**
TOTAL AUTRES DETTES		**18 202 120,44**	**6 864 510,51**	**11 337 609,93**
COMPTES DE REGULARISATION				

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PCA	255 995,34	318 319,83	-62 324,49
Total 2051/EB - Produits constatés d'avance N		**255 995,34**	**318 319,83**	**-62 324,49**
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**255 995,34**	**318 319,83**	**-62 324,49**
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		**255 995,34**	**318 319,83**	**-62 324,49**
TOTAL GÉNÉRAL		**50 758 724,86**	**46 815 394,46**	**3 943 330,40**

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
ACHATS				
ACHATS DE MARCHANDISES				
60710000	ACHATS REVENTES HG	212 672,83	250 979,17	-38 306,34
60810100	FRAIS INTERCO	1 973,44		1 973,44
Total 2052/FS - Achats de marchandises y compris droits de douane N		**214 646,27**	**250 979,17**	**-36 332,90**
TOTAL ACHATS DE MARCHANDISES		**214 646,27**	**250 979,17**	**-36 332,90**
TOTAL ACHATS		**214 646,27**	**250 979,17**	**-36 332,90**
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES				
60410000	ACHATS ETUDE HORS GROUPE	1 028 427,66	837 988,86	190 438,80
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**1 028 427,66**	**837 988,86**	**190 438,80**
TOTAL ETUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES		**1 028 427,66**	**837 988,86**	**190 438,80**
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES				
60610000	ELECTRICITE - EAU	34 807,78	26 032,22	8 775,56
60630000	FOURNIT.ENT. EQUIPEMENT	11 868,55	4 692,27	7 176,28
60631000	FOURNITURES EPI	8 734,54	11 793,31	-3 058,77
60640000	FOURNITURES DE BUREAUX	16 654,96	22 843,56	-6 188,60
60680000	FOURNITURES INFO	41 632,49	86 409,55	-44 777,06
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**113 698,32**	**151 770,91**	**-38 072,59**
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		**113 698,32**	**151 770,91**	**-38 072,59**
SOUS-TRAITANCE GENERALE				
61120000	SOUS-TRAITANCE INTERCO	199 604,87	246 188,56	-46 583,69
61130000	ACHATS PRODUCTION (PJC)	2 415 297,73	2 285 151,91	130 145,82
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**2 614 902,60**	**2 531 340,47**	**83 562,13**
TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE		**2 614 902,60**	**2 531 340,47**	**83 562,13**
LOCATIONS				
61311000	LOC MATERIEL BUREAU	7 602,12	7 510,44	91,68
61311500	LOCATION MAINTENANCE INFO	89 187,95	90 983,54	-1 795,59
61312000	LOC INFO. ABMI-GROUPE	4 160,31	3 057,35	1 102,96
61312500	LOC INFO.hors groupe	215 090,09	146 621,34	68 468,75
61313000	LOCATION COPIEUR	12 352,00	12 352,00	
61314000	LOCATION MAT. DIVERS	3 295,58	5 194,92	-1 899,34
61323000	LOCATION SAINT PRIEST	5 610,53	111,67	5 498,86
61325000	LOYERS HORS GROUPE	567 497,13	861 628,36	-294 131,23
61331000	LOC. AUTO LONGUES DUREES	168 021,24	172 251,82	-4 230,58
61331500	LOC. AUTO COURTES/OPERATIONNEL	137 213,08	108 967,24	28 245,84
61331600	LOC.AUTOS COURTES / ADM	767,95	1 265,11	-497,16
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**1 210 797,98**	**1 409 943,79**	**-199 145,81**
TOTAL LOCATIONS		**1 210 797,98**	**1 409 943,79**	**-199 145,81**
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE				
61425000	CHG LOC. Hors Groupe	285 225,22	335 205,82	-49 980,60
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**285 225,22**	**335 205,82**	**-49 980,60**

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE		**285 225,22**	**335 205,82**	**-49 980,60**
ENTRETIEN ET REPARATIONS				
61512000	MAINT INFORMATIQUE	201 355,30	235 747,85	-34 392,55
61513000	ENT. MAINT. MAT DE BUREAU	13 589,28	8 421,71	5 167,57
61521000	ENTRETIEN BUREAUX ORDINAL	-12,00	1 930,29	-1 942,29
61523000	ENTRETIEN BUREAUX SAINT PRIEST		29 290,31	-29 290,31
61524000	ENTRETIEN BUREAUX	102 982,69	69 462,82	33 519,87
61531000	ENTRETIEN FLOTTE AUTO	24 232,29	19 893,58	4 338,71
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**342 147,56**	**364 746,56**	**-22 599,00**
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		**342 147,56**	**364 746,56**	**-22 599,00**
PRIMES D'ASSURANCES				
61600000	ASSURANCE MULTIRISQUE	15 037,65		15 037,65
61610000	ASS. ACCID INDIVIUDUEL COLLAB	3 518,00	3 518,00	
61620000	ASSURANCE CYBER SECURITE	16 380,00	10 930,00	5 450,00
61632000	ASSURANCE AUTOMOBILE	50 301,47	43 026,69	7 274,78
61632100	AUTO MISSION	6 591,57	7 596,91	-1 005,34
61650000	ASSURANCE RC	21 411,99	124 194,85	-102 782,86
61655000	ASSUR PERTE EXPLOIT et FSE		16 063,71	-16 063,71
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**113 240,68**	**205 330,16**	**-92 089,48**
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		**113 240,68**	**205 330,16**	**-92 089,48**
DIVERS				
61800000	SER EXT DIVERS	294 815,70	281 500,64	13 315,06
61810000	DOC INFORMATIQUE TECHNIQUE	3 988,02	3 844,49	143,53
61850000	FRAIS SEMINAIRES CONFERENCE	133 857,58	11 308,61	122 548,97
62810000	COTISATIONS DIVERSES	37 147,90	16 329,67	20 818,23
62820000	FRAIS GENERAUX	3 660 303,87	1 508 458,30	2 151 845,57
62840000	FRAIS DE RECRUTEMENT	185 405,01	148 790,76	36 614,25
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**4 315 518,08**	**1 970 232,47**	**2 345 285,61**
TOTAL DIVERS		**4 315 518,08**	**1 970 232,47**	**2 345 285,61**
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE				
62140000	PERSONNEL INTERIMAIRE	36 511,41		36 511,41
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**36 511,41**		**36 511,41**
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE		**36 511,41**		**36 511,41**
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
62260100	HONORAIRES CAC	137 056,75	131 597,18	5 459,57
62260200	HONORAIRES APPRO CPTES	2 540,00	2 800,01	-260,01
62260300	HONORAIRES LITIGES/PDH	3 895,10	2 051,00	1 844,10
62260400	HON. CREDIT IMPOT RECHERCHE	29 613,00	34 000,43	-4 387,43
62260500	HONORAIRE AUTRES	51 806,12	143 091,08	-91 284,96
62260600	HONORAIRES CONSEILS	50 757,35	164 357,68	-113 600,33
62270200	FRAIS ACTES JURIDIQUE	2 427,65	2 297,06	130,59
62270300	FRAIS ACTES LITIGES		100,00	-100,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**278 095,97**	**480 294,44**	**-202 198,47**

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		**278 095,97**	**480 294,44**	**-202 198,47**
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
62300000	PUB EXPO. COMMERCIALES	50 956,00	25 868,27	25 087,73
62301000	ANNONCES INSERT	572,02	247,56	324,46
62340000	CADEAUX CLIENTELES	600,00		600,00
62380000	DIVERS - POURBOIRES DONS	1 800,00		1 800,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**53 928,02**	**26 115,83**	**27 812,19**
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		**53 928,02**	**26 115,83**	**27 812,19**
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL				
62440000	TRANSPORTS	11 511,96	11 229,99	281,97
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**11 511,96**	**11 229,99**	**281,97**
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL		**11 511,96**	**11 229,99**	**281,97**
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS				
62520000	VOYAGES DEPLACEMENTS	1 035 674,90	973 724,69	61 950,21
62521500	FRAIS DEP. OERATIONNEL	413 961,22	290 194,16	123 767,06
62521600	FRAIS DEPLCT. ADM	165 286,47	78 867,83	86 418,64
62550000	FRAIS DE DEMENAGEMENTS		24 793,75	-24 793,75
62570000	RECEPTIONS	55 787,18	18 449,36	37 337,82
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**1 670 709,77**	**1 386 029,79**	**284 679,98**
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		**1 670 709,77**	**1 386 029,79**	**284 679,98**
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
62600000	FRAIS POSTAUX	162 560,93	151 519,82	11 041,11
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**162 560,93**	**151 519,82**	**11 041,11**
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		**162 560,93**	**151 519,82**	**11 041,11**
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
62700000	SERVICES BANCAIRES	38 435,78	54 776,07	-16 340,29
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**38 435,78**	**54 776,07**	**-16 340,29**
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		**38 435,78**	**54 776,07**	**-16 340,29**
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**12 275 711,94**	**9 916 524,98**	**2 359 186,96**
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS				
63120000	TAXE D'APPRENTISSAGE	196 383,88	169 909,54	26 474,34
63130000	FORMATION PROF CONTINUE	188 636,93	164 035,91	24 601,02
63330000	FORMATION DIVERSES COURTES GRP	245 135,30	138 685,67	106 449,63
63331000	FORMATION GROUPE		750,00	-750,00
63340000	EFFORT CONSTRUCTION		-69 804,00	69 804,00
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		**630 156,11**	**403 577,12**	**226 578,99**
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		**630 156,11**	**403 577,12**	**226 578,99**
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
63511100	CVAE	190 217,00	340 149,00	-149 932,00
63511200	CFE	17 209,00	16 483,00	726,00
63514000	TAXE VEHICULES STES	20 900,00	22 819,00	-1 919,00

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
63540100	CARTE GRISE ET VIGNETTE	3,72		3,72
63710000	C3S	58 677,00	50 636,30	8 040,70
63780000	AUTRES TAXES DIVERSES	78 484,00	40 402,00	38 082,00
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		**365 490,72**	**470 489,30**	**-104 998,58**
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		**365 490,72**	**470 489,30**	**-104 998,58**
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		**995 646,83**	**874 066,42**	**121 580,41**
CHARGES DE PERSONNEL				
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
64110000	Salaire Brut	27 723 374,14	24 338 003,51	3 385 370,63
64113000	Salaire Bonus	979 901,21	439 593,16	540 308,05
64113500	Salaire Commissions	199 199,50	164 812,09	34 387,41
64117000	Indem. Rupture Conv.Sup.Bas	52 000,00	38 624,10	13 375,90
64119000	COMPLT ACTIVITE PARTIELLE		255,36	-255,36
64119500	CADRAGE ACTIVITE PARTIELLE		766,08	-766,08
64125000	PROV. CONGES PAYES	409 605,78	-29 518,21	439 123,99
64141500	PROV.PRIMES VACANCES	24 068,77	12 366,45	11 702,32
64142000	PROV. RTT	82 193,74	-3 909,32	86 103,06
64142100	PROV. CTD	-6 754,54	-2 440,35	-4 314,19
64142700	VERSEMENT FRAIS SUR SALAIRE	220 478,65	188 144,10	32 334,55
64145000	Indemnite licenciement	198 000,43	324 548,15	-126 547,72
Total 2052/FY - Salaires et traitements N		**29 882 067,68**	**25 471 245,12**	**4 410 822,56**
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		**29 882 067,68**	**25 471 245,12**	**4 410 822,56**
CHARGES SOCIALES				
64510000	URSSAF	7 162 347,59	6 270 105,24	892 242,35
64513000	CS PROV. DES BONUS	5 422,00	-10 415,95	15 837,95
64513500	CS PROV. DES COMMISSIONS	-4 811,61	2 141,01	-6 952,62
64517000	URSSAF - FORFAIT SOCIAL	101 514,97	61 712,47	39 802,50
64520000	HUMANIS	28 382,08	28 936,84	-554,76
64521000	PREVOYANCE Non Cadres	47 883,46	44 222,11	3 661,35
64522000	PREVOYANCE Cadres	294 888,30	245 818,92	49 069,38
64523000	MALADIE	341 355,17	279 965,10	61 390,07
64525000	PROV CS/CP	176 130,52	-12 692,83	188 823,35
64531000	RETRAITE Cadres	1 875 217,84	1 674 195,71	201 022,13
64541500	CS PROV.PRIMES VACANCES	10 349,55	5 317,57	5 031,98
64542000	CS PROV. RTT	35 343,29	-1 680,99	37 024,28
64542100	CS PROV. CTD	-2 904,48	-1 049,40	-1 855,08
64580000	COTISATION SYNTEC	5 757,62	4 985,38	772,24
64710000	CHEQUES DEJEUNER	863 822,16	695 811,10	168 011,06
64715000	FORFAITS VEHICULES	-29 514,47	-22 559,87	-6 954,60
64720000	CE	164 948,00	142 287,25	22 660,75
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	125 830,29	83 453,32	42 376,97
64751000	ACHATS POST-CONFINEMENTS COVID		3 516,37	-3 516,37
Total 2052/FZ - Charges sociales N		**11 201 962,28**	**9 494 069,35**	**1 707 892,93**
TOTAL CHARGES SOCIALES		**11 201 962,28**	**9 494 069,35**	**1 707 892,93**

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
AUTRES CHARGES DE PERSONNEL				
64800000	AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	48 912,52	7 053,15	41 859,37
Total 2052/FZ - Charges sociales N		**48 912,52**	**7 053,15**	**41 859,37**
TOTAL AUTRES CHARGES DE PERSONNEL		**48 912,52**	**7 053,15**	**41 859,37**
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		**41 132 942,48**	**34 972 367,62**	**6 160 574,86**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				
68111000	DOT AMORT IMMO INCORPOREL	134 380,17	124 849,91	9 530,26
68112000	DOT.AMORT. IMMO CORPORELLES	412 471,20	340 100,95	72 370,25
68120000	CHARGES A REPARTIR 681200	1 800,00	1 800,00	
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux amortissemer		**548 651,37**	**466 750,86**	**81 900,51**
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		**548 651,37**	**466 750,86**	**81 900,51**
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT				
68174000	PROVISIONS CLIENTS	58 234,00	125 166,81	-66 932,81
Total 2052/GC - Dotations d'exploitation sur actif circulant, dotations aux provisions N		**58 234,00**	**125 166,81**	**-66 932,81**
TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		**58 234,00**	**125 166,81**	**-66 932,81**
PROVISIONS				
68150000	DOT RISQUE ET CHARGE EXPLOIT	94 000,00	38 340,83	55 659,17
Total 2052/GD - Dotations d'exploitation pour risques et charges, dotations aux provision		**94 000,00**	**38 340,83**	**55 659,17**
TOTAL PROVISIONS		**94 000,00**	**38 340,83**	**55 659,17**
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		**700 885,37**	**630 258,50**	**70 626,87**
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
65440000	ANC.CREANCES IRRECOUVRABLES	1 372,14	118 990,81	-117 618,67
65800000	PERTE DE GESTION COURANTE	4 945,04	1 280,90	3 664,14
Total 2052/GE - Autres charges N		**6 317,18**	**120 271,71**	**-113 954,53**
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		**6 317,18**	**120 271,71**	**-113 954,53**
TOTAL AUTRES CHARGES		**6 317,18**	**120 271,71**	**-113 954,53**
CHARGES FINANCIERES				
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES				
66155000	INTERETS POOL	516 940,01	118 129,33	398 810,68
Total 2052/GR - Intérêts et charges assimilées N		**516 940,01**	**118 129,33**	**398 810,68**
TOTAL INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		**516 940,01**	**118 129,33**	**398 810,68**
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE				
66600000	PERTE GAIN DE CHANGE	19,37	244,33	-224,96
Total 2052/GS - Différences négatives de change N		**19,37**	**244,33**	**-224,96**
TOTAL DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE		**19,37**	**244,33**	**-224,96**
TOTAL CHARGES FINANCIERES		**516 959,38**	**118 373,66**	**398 585,72**
CHARGES EXCEPTIONNELLES				

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES EXCEPT DE GESTION				
67120000	PENALITES AMENDES	128,10	7 612,36	-7 484,26
67180000	CHARGES EXCEPTIONNELLES	127 910,88	325 799,13	-197 888,25
67200000	CHARGES EXERCICE ANTERIEUR	60 089,00		60 089,00
Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N		**188 127,98**	**333 411,49**	**-145 283,51**
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION		**188 127,98**	**333 411,49**	**-145 283,51**
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL				
67560000	VNEAC / IMMO FI	329 896,53	19 178,06	310 718,47
Total 2053/HF - Charges exceptionnelles sur opérations en capital N		**329 896,53**	**19 178,06**	**310 718,47**
TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL		**329 896,53**	**19 178,06**	**310 718,47**
DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS				
68710000	DOT.AUX AMORT.EXCEPT.		38 152,57	-38 152,57
68725100	DEROGATOIRES	98 692,02	94 263,00	4 429,02
68750000	DOT PROVISIONS EXCEPTIONNELLES		27 680,05	-27 680,05
Total 2053/HG - Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions N		**98 692,02**	**160 095,62**	**-61 403,60**
TOTAL DOT EXCEPT AUX AMORT DEPREC & PROVISIONS		**98 692,02**	**160 095,62**	**-61 403,60**
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		**616 716,53**	**512 685,17**	**104 031,36**
PARTICIPATION SALARIES EXPANSION				
PARTICIPATION SALARIES EXPANSION				
69100000	PARTICIPATION	336 594,70	159 613,00	176 981,70
Total 2053/HJ - Participation des salariés aux résultats de l'entreprise N		**336 594,70**	**159 613,00**	**176 981,70**
TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION		**336 594,70**	**159 613,00**	**176 981,70**
TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION		**336 594,70**	**159 613,00**	**176 981,70**
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
69510000	IMPOTS SUR LES SOCIETES	607 543,00	570 392,00	37 151,00
69900000	PRODUIT CIR	-844 407,00	-618 476,00	-225 931,00
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N		**-236 864,00**	**-48 084,00**	**-188 780,00**
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		**-236 864,00**	**-48 084,00**	**-188 780,00**
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		**-236 864,00**	**-48 084,00**	**-188 780,00**
TOTAL GÉNÉRAL		**56 559 556,68**	**47 507 056,23**	**9 052 500,45**

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE				
70710000	Vente Matériel de Prod HG	273 539,31	286 357,59	-12 818,28
70719900	VARIATIONS FAE MATERIEL HG	-24 944,40	7 607,21	-32 551,61
Total 2052/FA - Ventes de marchandises, France		**248 594,91**	**293 964,80**	**-45 369,89**
TOTAL VENTES DE MARCHANDISES - FRANCE		**248 594,91**	**293 964,80**	**-45 369,89**
PRODUCTION VENDUE - FRANCE				
70910000	Rabais, remises et ristournes	-147 186,60	-77 281,43	-69 905,17
Total 2052/FD - Production de biens vendue, France		**-147 186,60**	**-77 281,43**	**-69 905,17**
TOTAL PRODUCTION VENDUE - FRANCE		**-147 186,60**	**-77 281,43**	**-69 905,17**
PRODUCTION SERVICES - FRANCE				
70610000	Prestation HG	54 637 363,83	50 145 992,46	4 491 371,37
70610100	Prestations IC	4 252,85	13 015,34	-8 762,49
70610300	Prestation HG Suspension taxe	12 103,49	-10 675,00	22 778,49
70610400	Prestation HG Export	139 300,00	45 065,00	94 235,00
70610500	Prestation Groupe Export		73 814,95	-73 814,95
70619900	VARIATIONS FAE PRESTATION HG	829 213,64	145 175,04	684 038,60
70810000	PRODTS ANNEXES HG	620 327,93	528 561,37	91 766,56
70810300	PRODTS ANNEXES HG EXONERE		3 583,90	-3 583,90
70810400	PRODTS ANNEXES HG EXPORT	2 274,53	974,45	1 300,08
Total 2052/FG - Production de services vendue, France		**56 244 836,27**	**50 945 507,51**	**5 299 328,76**
TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE		**56 244 836,27**	**50 945 507,51**	**5 299 328,76**
PRODUCTION SERVICES - EXPORT				
70646000	Prestation Intra Groupe France	1 305 850,89	989 265,42	316 585,47
70646500	Prestation Intra Groupe Export	121 121,07	72 282,02	48 839,05
70660000	Presta Consultant Ext. HG	1 390 841,15		1 390 841,15
70669900	VARIATION FAE PRES Consult Ext	37 565,91		37 565,91
70670000	Ventes études HG	267 572,32		267 572,32
70679900	VARIATIONS FAE VENTES ETUDES	250 202,39		250 202,39
Total 2052/FH - Production de services vendue, exportation et livraison intracommunautai		**3 373 153,73**	**1 061 547,44**	**2 311 606,29**
TOTAL PRODUCTION SERVICES - EXPORT		**3 373 153,73**	**1 061 547,44**	**2 311 606,29**
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		**59 719 398,31**	**52 223 738,32**	**7 495 659,99**
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION				
74100000	SUBVENTIONS	19 500,04	50 000,89	-30 500,85
Total 2052/FO - Subventions d'exploitation N		**19 500,04**	**50 000,89**	**-30 500,85**
TOTAL SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		**19 500,04**	**50 000,89**	**-30 500,85**
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE				
78150000	REP.PROV. GESTION COURANTE	177 000,00		177 000,00
78174000	REPRISE PROVISION CLIENTS	1 372,14	203 261,00	-201 888,86
79100000	TRANSFERT DE CHARGES DIVERS	138 840,68	39 741,66	99 099,02
79120000	SORTIE DU PERSONNEL RCO LICEN.		46 131,10	-46 131,10

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges N		**317 212,82**	**289 133,76**	**28 079,06**
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		**317 212,82**	**289 133,76**	**28 079,06**
AUTRES PRODUITS				
75800000	GAIN DE GESTION COURANTE	12,69	231,15	-218,46
Total 2052/FQ - Autres produits N		**12,69**	**231,15**	**-218,46**
TOTAL AUTRES PRODUITS		**12,69**	**231,15**	**-218,46**
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		**336 725,55**	**339 365,80**	**-2 640,25**
PRODUITS FINANCIERS				
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION				
76110000	DIVIDENDES IF	1 170 875,38		1 170 875,38
76110100	DIVIDENDES HF	1 235 000,00		1 235 000,00
Total 2052/GJ - Produits financiers de participation N		**2 405 875,38**		**2 405 875,38**
TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION		**2 405 875,38**		**2 405 875,38**
AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES				
76300000	POOL DE TRESORERIE	46 002,19	191,42	45 810,77
Total 2052/GL - Autres intérêts et produits assimilés N		**46 002,19**	**191,42**	**45 810,77**
TOTAL AUTRES INTERETS & PROD ASSIMILES		**46 002,19**	**191,42**	**45 810,77**
REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE				
78662000	REP.PROV. IMMO. FINANCIERES	434 209,92		434 209,92
Total 2052/GM - Reprises sur provisions et transferts de charges N		**434 209,92**		**434 209,92**
TOTAL REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE		**434 209,92**		**434 209,92**
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE				
76600000	GAIN DE CHANGE	2 250,39	1 547,59	702,80
Total 2052/GN - Différences positives de change N		**2 250,39**	**1 547,59**	**702,80**
TOTAL DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE		**2 250,39**	**1 547,59**	**702,80**
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		**2 888 337,88**	**1 739,01**	**2 886 598,87**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
PRODUITS EXCEPT DE GESTION				
77180000	PRDTS EXCEPTIONNELS	80 302,98	78 874,83	1 428,15
77200000	Pdts sur exercices anterieurs	13 151,25		13 151,25
Total 2053/HA - Produits exceptionnels sur opérations de gestion N		**93 454,23**	**78 874,83**	**14 579,40**
TOTAL PRODUITS EXCEPT DE GESTION		**93 454,23**	**78 874,83**	**14 579,40**
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL				
77560000	CESSION IMMO FINANCIERES		51,00	-51,00
Total 2053/HB - Produits exceptionnels sur opérations en capital N			**51,00**	**-51,00**
TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL			**51,00**	**-51,00**
REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES				
78750000	REP.PROV. EXCEPTIONNELS	48 608,05	101 005,00	-52 396,95
Total 2053/HC - Reprises sur provisions et transferts de charges N		**48 608,05**	**101 005,00**	**-52 396,95**
TOTAL REPRISES PROV DEPREC & TRANSF DE CHARGES		**48 608,05**	**101 005,00**	**-52 396,95**

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		142 062,28	179 930,83	-37 868,55
TOTAL GÉNÉRAL		63 086 524,02	52 744 773,96	10 341 750,06

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

Annexes

DocuSigned by:
FRANCOIS LABORDE
489A5FE856BF42C...

L'exercice Clôturé au 31/12/2023 présente un montant total du bilan de 50 758 724€ et dégage un bénéfice comptable de 6 526 967€.

Faits marquants

Au 01/01/2023, la société HOUSE OF HR France 47 avenue George V, 75008 Paris (918 333 717 R.C.S Paris) devient la tête d'intégration fiscale.

Au 23/10/2023, la société OPENIUM immatriculée sous le numéro 499 284 859 a été acquise à 100%.

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les états financiers sont établis en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017 ;

- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements

Complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Titres de participation

Les titres de participations sont comptabilisés à leur coût de revient, y compris l'effet des éventuelles clauses de compléments de prix et les frais sur acquisition de titres (honoraires, droits d'enregistrement, etc.).

Les frais d'acquisition des titres sont comptabilisés dans ce poste. Par ailleurs, une provision règlementée est constituée chaque année à due concurrence de 20% de ces frais, ce qui revient à déduire sur le plan fiscal l'intégralité de ces frais au bout de 5 ans.

S'agissant de la valeur des titres, pour chaque participation, on détermine s'il existe ou non un indice de perte de valeur. Si tel est le cas, il est réalisé un " impairement test " permettant d'apprécier sa valeur d'utilité. Si cette dernière est inférieure à la valeur nette comptable, une provision pour dépréciation est alors comptabilisée à due concurrence de la différence.

Engagements Hors-Bilan

Conformément au contrat d'acquisition du 16/08/2023, Openium s'est engagée sur une GAP dans laquelle les cédants s'engagent à indemniser l'acquéreur de tous préjudices intervenants postérieurement à cette acquisition à l'exclusion de certains éléments décrits dans la SPA.

Reconnaissance de revenu

Dans le cadre d'un contrat de prestation de services à exécution successive, le livrable est la prestation, et la délivrance intervient sur toute la durée du contrat.

L'entreprise applique la méthode de l'avancement pour le calcul du revenu des affaires du groupe, quel que soit le mode d'engagement contractuel : forfaitaire, agile, assistance technique.

Le pourcentage d'avancement permet de déterminer si le chiffre d'affaires doit être ajusté à la hausse (Facture A Etablir) ou à la baisse (Produit Constaté d'Avance), en fonction des coûts de production, essentiellement des frais de personnel, qui sont imputés au réel sur les projets.

Créances

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

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

- Frais de constitution	5 ans
- Recherche et développement	5 ans
- Logiciels et brevets	1 à 5 ans
- Matériel et outillages industriel	3 ans
- Installations générale, agencements	8 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

Indemnités de fin de carrière

La réglementation comptable française ne donne pas de méthodologie obligatoire quant au calcul des engagements de Retraite. Cependant, la recommandation du Conseil National de la comptabilité n° 2003-R.01, inspirée par la norme comptable internationale IAS 19 donne les principales bases de calcul de l'engagement des indemnités de départ à la retraite.

Le Conseil National de la Comptabilité préconise la méthode des " unités de crédits projetées " avec salaire de fin de carrière. C'est-à-dire qu'il y a lieu d'estimer les indemnités de départ à la retraite auxquelles aurait droit un salarié s'il restait dans la société jusqu'à son départ en retraite, en pondérant par l'actualisation et la probabilité de présence du salarié à la date de son départ en retraite.

Cette étude prend en compte différents paramètres propres à chacun des salariés : l'âge ; la catégorie socioprofessionnelle ; l'âge de départ en retraite ; l'ancienneté au moment du départ à la retraite ; le salaire brut annuel.

Elle intègre également d'autres données indispensables et spécifiques à l'entreprise : la convention collective dont relève l'activité ; les hypothèses de progression des salaires ; le taux de rotation prévisionnel des salariés.

Elle éclaire de façon rigoureuse sur le montant des engagements sociaux auxquels l'entreprise devra faire face et dresse un échéancier.

La formule de calcul de l'engagement retraite pour un salarié est la suivante :

D : Droits accumulés par le salarié au titre de l'indemnité de départ en retraite.

P : Probabilité qu'a l'entreprise de verser l'indemnité de départ en retraite.

A : Facteur d'actualisation (permettant de prendre en compte le décalage existant entre la date de clôture de l'exercice comptable et la date de versement au moment du départ à la retraite).

Engagement de retraite = D x P x A

Indemnités à verser	31 296 647 €
Valeur probable	672 267 €
Valeur actuelle probable	443 205 €
Dette actuarielle	208 274 €

Commentaires sur les comptes

Titres de participation

- Au 31 décembre 2023, les frais d'acquisition des titre inscrits en titres de participation concernent Rtone, s'élèvent à 471K€ et la provision règlementée est de 292K€, dont 99K€ dotés au cours de l'exercice 2023.

- Lors de l'acquisition par ABMI Groupe des titres Rtone fin 2020, trois compléments de prix potentiels étaient prévus dépendant des niveaux de marge observés fin 2020, 2021 et 2022.

A la date d'arrêté des comptes 2023 d'ABMI Groupe, les trois compléments de prix d'un total de 2.4M€ étaient versés et ont été ajoutés au prix initial dans le poste « Titres de participation ».

- Lors de l'acquisition par ABMI Groupe des titres OPENIUM fin 2023, un complément de prix potentiel était prévu dépendant du niveau du bénéfice avant intérêts, IS et amortissements de la société observé fin 2023.

A la date d'arrêté des comptes 2023 d'ABMI Groupe, le complément de prix d'un montant maximum de 1M€ n'était pas versé.

État des créances et des dettes

- Le poste « Autres créances » est essentiellement constitué des Crédits d'Impôt Recherche (« CIR »), qu'ils soient remontés à Financière ABMI (2,3M€) ou antérieurs à 2019 (4,5M€). Les CIR antérieurs à 2017 sont provisionnés à hauteur de 3,8M€.

- Les dettes financières sont constituées de comptes courants issus du cash pooling et de la dette d'IS envers Financière ABMI et HOHR France.

Participation

La participation des salariés aux résultats a été mis en place en 2023 chez ABMI GROUPE pour un total de 336 595€.

Impôts sur les sociétés - Intégration fiscale

La société est intégrée fiscalement par la société HOUSE OF HR France 47 avenue George V, 75008 Paris (918 333 717 R.C.S Paris), en application du régime d'intégration fiscale des filiales contrôlées à plus de 95% prévu aux articles 223A et suivants du code Général des Impôts.

Au titre de chacun des exercices sociaux au cours desquels les résultats des Filiales sont pris en compte pour le calcul du résultat d'ensemble du Groupe Intégré, les Filiales versent à la société Mère, à titre de contribution au paiement de IS dû à raison des résultats réalisés par le Groupe Intégré, un montant d'impôt correspondant à l'IS et aux contributions que les Filiales auraient dû verser au Trésor Public si elles n'avaient pas été membres dudit Groupe Intégré.

Pour chacun des exercices d'appartenance des Filiales au Groupe Intégré, ces charges d'IS et de contributions sont donc déterminées à partir du tableau 2058-A bis inséré dans la déclaration fiscale des Filiales, c'est-à-dire, en particulier, après imputation, dans les conditions de droit commun, des déficits et intérêts réputés différés générés par les Filiales, antérieurement comme postérieurement à leur entrée dans le Groupe intégré.

Au 31 décembre 2023, La société présente une créance de 236 864€ en solde d'impôt des sociétés net des crédits d'impôts.

Rémunération de la présidence

Une rémunération de 2M€ a été versée au cours de l'année 2023.

Engagements

Les engagements donnés sont IDR 208 274€ et garantie financière travail temporaire 127 079€.

Allègement futur de la charge d'IS

Au 31/12/2023, les déficits fiscaux restant de 1.6M€ ont été apurés dans leur totalité.

Filiale intégrée fiscalement à

SAS HOUSE OF HR FRANCE

Adresse : 47 avenue George V – 75008 PARIS

SIREN : 918 333 717

Effectif moyen

L'effectif moyen de l'exercice 2023 est de 704.

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	28 624 809
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	28 624 809

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		9 825 296
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations	19 488 887	
Résultat de l'exercice		1 289 250
SOLDE	**8 374 341**	

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	20 250 468

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	2 846		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 620 327		20 991
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	966 813		30 441
Installations générales, agenc., aménag.	777 905		498 480
Matériel de transport	147 179		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	449 335		471 393
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	5 979		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 347 211**		**1 000 314**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	8 994 647		3 764 724
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	335 798		11 854
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**9 330 445**		**3 776 577**
TOTAL GENERAL	**20 300 829**		**4 797 882**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			2 846	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			8 641 318	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		68 600	928 654	
Installations générales, agencements divers			1 276 384	
Matériel de transport			147 179	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		3 973	916 755	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		5 979		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**78 552**	**3 268 972**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		434 210	12 325 161	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		72 141	275 511	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**506 351**	**12 600 672**	
TOTAL GENERAL		**584 903**	**24 513 808**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	2 846			2 846
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	298 565	134 380		432 945
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**301 411**	**134 380**		**435 791**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	717 203	133 214	68 600	781 817
Installations générales, agenc. et aménag. divers	327 687	112 584		440 271
Matériel de transport	125 889	18 534		144 422
Matériel de bureau et informatique, mobilier	186 723	148 140	3 973	330 890
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 357 501**	**412 471**	**72 573**	**1 697 400**
TOTAL GENERAL	**1 658 912**	**546 851**	**72 573**	**2 133 191**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre	**98 692**						**98 692**
TOTAL	**98 692**						**98 692**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	5 316		1 800	3 516
Primes de remboursement des obligations				

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	192 916	98 692		291 608
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**192 916**	**98 692**		**291 608**
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	259 680	94 000	204 680	149 000
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**259 680**	**94 000**	**204 680**	**149 000**
Dépréciations immobilisations incorporelles	272 338			272 338
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	565 854		16 710	549 144
Dépréciations autres immobilis. financières	417 500		417 500	
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	292 987	58 234	1 372	349 849
Autres dépréciations	3 810 823		20 928	3 789 895
DEPRECIATIONS	**5 359 501**	**58 234**	**456 510**	**4 961 225**
TOTAL GENERAL	**5 812 098**	**250 926**	**661 190**	**5 401 834**

Dotations et reprises d'exploitation	152 234	178 372
Dotations et reprises financières		434 210
Dotations et reprises exceptionnelles	98 692	48 608

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	275 511	1	275 510
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	22 222 904	22 222 904	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 937	4 937	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	7 724	7 724	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	4 520 227	4 520 227	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	483 969	483 969	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	193 856	193 856	
Groupe et associés	2 867 672	2 867 672	
Débiteurs divers	166	166	
Charges constatées d'avance	154 370	154 370	
TOTAL GENERAL	**30 731 336**	**30 455 826**	**275 510**

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 575 299	2 575 299		
Personnel et comptes rattachés	2 400 210	2 400 210		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 617 279	2 617 279		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	4 047 183	4 047 183		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	176 230	176 230		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	84 941	84 941		
Groupe et associés	17 790 926	17 790 926		
Autres dettes	411 194	411 194		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	255 995	255 995		
TOTAL GENERAL	**30 359 257**	**30 359 257**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40800000	FACTURES NON PARVENUES	559 756,46	417 175,73	142 580,73
40810000	FNP GROUPE	1 221 737,54	325 138,41	896 599,13
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**1 781 494,00**	**742 314,14**	**1 039 179,86**
AUTRES DETTES				
41980000	CLIENTS-AAE	410 929,01	144 867,93	266 061,08
TOTAL AUTRES DETTES		**410 929,01**	**144 867,93**	**266 061,08**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42800000	REMBOURSEMENTS NOTE DEIS	74 638,25	77 397,10	-2 758,85
42820000	PROVISION CONGES PAYES	1 574 648,85	1 165 043,07	409 605,78
42840000	PROV.PARTICIPATION	336 559,00	159 613,00	176 946,00
42861500	PROVISION PRIMES VACANCES	147 666,47	123 597,70	24 068,77
42862000	PROVISION RTT	118 264,05	36 070,31	82 193,74
42862100	PROVISION CTD	8 222,52	14 977,06	-6 754,54
42863000	PROV. BONUS	70 154,00	57 000,00	13 154,00
42863500	PROV. COMMISSIONS	33 973,00	45 162,50	-11 189,50
43820000	PROV. CS/CP	677 099,04	500 968,52	176 130,52
43861500	PROV. CS PRIMES VACANCES	63 496,58	53 147,01	10 349,57
43862000	PROV. CS RTT	50 853,53	15 510,24	35 343,29
43862100	PROV. CS CTD	3 535,66	6 440,14	-2 904,48
43863000	PROV. CS DES BONUS	29 932,00	24 510,00	5 422,00
43863500	PROV. CS DES COMMISSIONS	14 608,26	19 419,87	-4 811,61
43864000	PROV. T.A - FPC - EFF CONST	54 874,60	28 167,07	26 707,53
43864800	PROV.SYNTEC	5 757,62	4 985,38	772,24
44860000	AUTRES CHARGES A PAYER	95 406,00	183 611,00	-88 205,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**3 359 689,43**	**2 515 619,97**	**844 069,46**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51810000	INTERETS COURUS A PAYER		6 295,42	-6 295,42
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT			**6 295,42**	**-6 295,42**
TOTAL CHARGES A PAYER		**5 552 112,44**	**3 409 097,46**	**2 143 014,98**

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CCA	154 369,77	263 611,31	-109 241,54
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**154 369,77**	**263 611,31**	**-109 241,54**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PCA	-255 995,34	-318 319,83	62 324,49
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-255 995,34**	**-318 319,83**	**62 324,49**

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41802000	FAE HG 20%	3 437 258,04	2 160 908,94	1 276 349,10
41810000	FAE IC 20%	471 451,05	177 006,74	294 444,31
41812000	FAE IC UE	80 158,28		80 158,28
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**3 988 867,37**	**2 337 915,68**	**1 650 951,69**
AUTRES CREANCES				
40980000	AAR HORS GROUPE		1 282,00	-1 282,00
43870000	IJSS	-8 919,63	-3 190,62	-5 729,01
44870000	PRODUITS A RECEVOIR	193 856,25		193 856,25
TOTAL AUTRES CREANCES		**184 936,62**	**-1 908,62**	**186 845,24**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**4 173 803,99**	**2 336 007,06**	**1 837 796,93**

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	95 268			16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
House of HR Holding B.V. Flight Forum 40 - 5657BD EINDHOVEN - PAYS BAS	NV	1 084 303 805	100,00 %

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

Dénomination Siège social	Capital Capitaux Propres	Q.P détenue Divid.encaiss	Val.brute Titres Val.nette Titres	Réserves RAN	Chiifre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
ABMI INSTITUTE	24 000	100	499 144	72 712	4 640
28 allée d'Aquitaine	80 805	-	499 144	- -	15 907
92000 NANTERRE					
ABMI LAB	910 021	100	910 021	91 002	36 640
28 allée d'Aquitaine	1 052 829	170 875	910 021	-	51 806
92000 NANTERRE					
RTONE	163 940	100	5 051 225	1 031 098	9 209 633
4 rue Maurice Moissonnier	685 019	1 000 000	5 051 225	- -	518 059
69120 VAULX EN VELIN					
OPENIUM	67 350	100	2 925 657	403 686	2 541 720
15 rue Jean Claret	1 044 844	-	2 925 657	-	573 798
63000 CLERMONT-FERRAND					
ABMI ENGINEERING GMBH	25 000	100	50 000	30 333	-
Berliner Strabe 56	54 369	-	50 000	- -	963
77694 KEHL - ALLEMAGNE					
ABMI ENGINEERING UK	1	100	1	-	645 079
Becket House, 1 Lambeth Palace Road	- 53 829	-	1 -	140 379	86 549
LONDON - ENGLAND					
ABMI BELGIUM	18 550	100	18 550	145 751	514 900
Rue Borrens 51	205 344	-	18 550	-	41 043
1050 IXELLES - BELGIUM					

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

ABMI GROUPE

Société par actions simplifiée à associé unique au capital de 1.532.862,12 euros
Siège social : 28 allée d'Aquitaine - Citylife - 92000 Nanterre
391 027 620 R.C.S. Nanterre

(la « ***Société*** »)

EXTRAITS DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE

DU 21 JUIN 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DECISION PROPOSEE ET ADOPTEE

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'Associé Unique constate que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023 font apparaître un bénéfice de 6.526.967,34 euros et décide d'affecter ce bénéfice de la manière suivante :

Origine :

Résultat de l'exercice, soit …… 6.526.967,34 euros

Affectation :

- Distribution d'un dividende de 5.000.000,00 euros
- Le solde, soit la somme de 1.526.967,34 euros au compte « Autres réserves », ce qui porterait le compte « Autres réserves », qui est actuellement de 9.826.002,12 euros à la somme de 11.352.969,46 euros

Le montant des capitaux propres, par suite de cette affectation, serait de 15.250.468,00 euros pour un capital social de 1.532.862,12 euros et une réserve légale de 230.000,00 euros.

Montant – Mise en paiement

Le dividende unitaire est donc d'environ 52,4835 euros par action.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social dans les délais légaux.

DocuSign Envelope ID: 9B30B489-A597-45F4-A4F5-BE2F6B5561B0

Rappel des dividendes distribués :

Conformément aux dispositions légales (article 243 bis du code général des impôts), il est rappelé que les dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

EXERCICE CLOS LE	DIVIDENDES DISTRIBUES
31 décembre 2020	0
31 décembre 2021	0
31 décembre 2022	15.000.000 euros

Pour extrait certifié conforme,
Monsieur François LABORDE,
Président de la Société FINANCIERE ABMI,
Elle-même Présidente de ABMI GROUPE

DocuSigned by:
FRANCOIS LABORDE
489A5FE856BF42C...

Signé par Docusign, le 21 juin 2024

ABMI GROUPE

Société par actions simplifiée

28 ALLEE D AQUITAINE,

92000 NANTERRE

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Next! Financial Advisors - HEK Partners

28 rue Cambacérès

75008 Paris

Société à Responsabilité Limitée au capital de 111 890 €

RCS Paris 800 635 476

Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Paris

Deloitte & Associés

6, place de la Pyramide

92908 Paris-La Défense Cedex

S.A.S. au capital de 2 188 160 €

572 028 041 RCS Nanterre

Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles et du Centre

ABMI GROUPE

Société par actions simplifiée

28 ALLEE D AQUITAINE,

92000 NANTERRE

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux associés de la société ABMI GROUPE

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ABMI GROUPE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance, prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et règlementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code du commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris et Paris-La Défense, le 20 juin 2024

Les commissaires aux comptes

Next! Financial Advisors - HEK Partners	Deloitte & Associés
	Albert AIDAN

ABMI GROUPE

28 Allée d'Aquitaine

92000 NANTERRE

Comptes au 31/12/2023

- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif 3
Bilan - Passif 4
Compte de résultat 5

Annexes

09 - Annexes 07
Variation des capitaux propres 13
Immobilisations 14
Amortissements 15
Provisions et dépréciations 16
Créances et dettes 17
Charges à payer 18
Charges et produits constatés d'avance 19
Produits à recevoir 20
Composition du capital social 21
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société 22
Filiales et participations 23

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement	2 846	2 846		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	664 543	432 945	231 598	331 948
Fonds commercial	7 944 675	272 338	7 672 337	7 672 337
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles	32 100		32 100	45 139
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	928 654	781 817	146 837	249 610
Autres immobilisations corporelles	2 340 318	915 583	1 424 735	734 120
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				5 979
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	12 325 161	549 144	11 776 017	8 011 293
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	275 511		275 511	335 798
ACTIF IMMOBILISE	**24 513 808**	**2 954 672**	**21 559 136**	**17 386 225**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				179 176
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	22 222 904	349 849	21 873 056	16 924 425
Autres créances	8 078 551	3 789 895	4 288 656	5 112 918
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	2 879 992		2 879 992	6 944 105
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	154 370		154 370	263 611
ACTIF CIRCULANT	**33 335 817**	**4 139 744**	**29 196 073**	**29 424 235**
Frais d'émission d'emprunts à étaler	3 516		3 516	5 316
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**57 853 141**	**7 094 416**	**50 758 725**	**46 815 776**

Rubriques			31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	(dont versé :	1 532 862)	1 532 862	1 532 862
Primes d'émission, de fusion, d'apport			1 843 028	1 843 028
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			230 000	230 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	9 826 002	707
Report à nouveau				19 587 578
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			6 526 967	5 237 718
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			291 608	192 916
CAPITAUX PROPRES			**20 250 468**	**28 624 809**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			149 000	259 680
Provisions pour charges				
PROVISIONS			**149 000**	**259 680**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				6 295
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	17 790 926	6 719 643
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			2 575 299	2 983 219
Dettes fiscales et sociales			9 240 902	7 753 084
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			84 941	5 859
Autres dettes			411 194	144 868
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			255 995	318 320
DETTES			**30 359 257**	**17 931 288**
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			**50 758 725**	**46 815 776**

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises	248 595		248 595	293 965
Production vendue de biens				
Production vendue de services	59 192 729	278 074	59 470 803	51 929 774
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**59 441 324**	**278 074**	**59 719 398**	**52 223 738**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			19 500	50 001
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			317 213	289 134
Autres produits			13	231
PRODUITS D'EXPLOITATION			**60 056 124**	**52 563 104**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			214 646	250 979
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			12 275 712	9 916 525
Impôts, taxes et versements assimilés			995 647	874 066
Salaires et traitements			29 882 068	25 471 245
Charges sociales			11 250 875	9 501 123
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			548 651	466 751
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			58 234	125 167
Dotations aux provisions			94 000	38 341
Autres charges			6 317	120 272
CHARGES D'EXPLOITATION			**55 326 150**	**46 764 468**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**4 729 974**	**5 798 636**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			2 405 875	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			46 002	191
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			434 210	
Différences positives de change			2 250	1 548
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**2 888 338**	**1 739**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			516 940	118 129
Différences négatives de change			19	244
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**516 959**	**118 374**
RESULTAT FINANCIER			**2 371 379**	**-116 635**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**7 101 352**	**5 682 001**

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	93 454	78 875
Produits exceptionnels sur opérations en capital		51
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	48 608	101 005
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**142 062**	**179 931**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	188 128	333 411
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	329 897	19 178
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	98 692	160 096
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**616 717**	**512 685**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-474 654**	**-332 754**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	336 595	159 613
Impôts sur les bénéfices	-236 864	-48 084
TOTAL DES PRODUITS	**63 086 524**	**52 744 774**
TOTAL DES CHARGES	**56 559 557**	**47 507 056**
BENEFICE OU PERTE	**6 526 967**	**5 237 718**

Annexes

L'exercice Clôturé au 31/12/2023 présente un montant total du bilan de 50 758 724€ et dégage un bénéfice comptable de 6 526 967€.

Faits marquants

Au 01/01/2023, la société HOUSE OF HR France 47 avenue George V, 75008 Paris (918 333 717 R.C.S Paris) devient la tête d'intégration fiscale.

Au 23/10/2023, la société OPENIUM immatriculée sous le numéro 499 284 859 a été acquise à 100%.

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les états financiers sont établis en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017 ;

- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements

Complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Titres de participation

Les titres de participations sont comptabilisés à leur coût de revient, y compris l'effet des éventuelles clauses de compléments de prix et les frais sur acquisition de titres (honoraires, droits d'enregistrement, etc.).

Les frais d'acquisition des titres sont comptabilisés dans ce poste. Par ailleurs, une provision règlementée est constituée chaque année à due concurrence de 20% de ces frais, ce qui revient à déduire sur le plan fiscal l'intégralité de ces frais au bout de 5 ans.

S'agissant de la valeur des titres, pour chaque participation, on détermine s'il existe ou non un indice de perte de valeur. Si tel est le cas, il est réalisé un " impairement test " permettant d'apprécier sa valeur d'utilité. Si cette dernière est inférieure à la valeur nette comptable, une provision pour dépréciation est alors comptabilisée à due concurrence de la différence.

Engagements Hors-Bilan

Conformément au contrat d'acquisition du 16/08/2023, Openium s'est engagée sur une GAP dans laquelle les cédants s'engagent à indemniser l'acquéreur de tous préjudices intervenants postérieurement à cette acquisition à l'exclusion de certains éléments décrits dans la SPA.

Reconnaissance de revenu

Dans le cadre d'un contrat de prestation de services à exécution successive, le livrable est la prestation, et la délivrance intervient sur toute la durée du contrat.

L'entreprise applique la méthode de l'avancement pour le calcul du revenu des affaires du groupe, quel que soit le mode d'engagement contractuel : forfaitaire, agile, assistance technique.

Le pourcentage d'avancement permet de déterminer si le chiffre d'affaires doit être ajusté à la hausse (Facture A Etablir) ou à la baisse (Produit Constaté d'Avance), en fonction des coûts de production, essentiellement des frais de personnel, qui sont imputés au réel sur les projets.

Créances

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

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

Immobilisations incorporelles et corporelles

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

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

- Frais de constitution	5 ans
- Recherche et développement	5 ans
- Logiciels et brevets	1 à 5 ans
- Matériel et outillages industriel	3 ans
- Installations générale, agencements	8 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

Indemnités de fin de carrière

La réglementation comptable française ne donne pas de méthodologie obligatoire quant au calcul des engagements de Retraite. Cependant, la recommandation du Conseil National de la comptabilité n° 2003-R.01, inspirée par la norme comptable internationale IAS 19 donne les principales bases de calcul de l'engagement des indemnités de départ à la retraite.

Le Conseil National de la Comptabilité préconise la méthode des " unités de crédits projetées " avec salaire de fin de carrière. C'est-à-dire qu'il y a lieu d'estimer les indemnités de départ à la retraite auxquelles aurait droit un salarié s'il restait dans la société jusqu'à son départ en retraite, en pondérant par l'actualisation et la probabilité de présence du salarié à la date de son départ en retraite.

Cette étude prend en compte différents paramètres propres à chacun des salariés : l'âge ; la catégorie socioprofessionnelle ; l'âge de départ en retraite ; l'ancienneté au moment du départ à la retraite ; le salaire brut annuel.

Elle intègre également d'autres données indispensables et spécifiques à l'entreprise : la convention collective dont relève l'activité ; les hypothèses de progression des salaires ; le taux de rotation prévisionnel des salariés.

Elle éclaire de façon rigoureuse sur le montant des engagements sociaux auxquels l'entreprise devra faire face et dresse un échéancier.

La formule de calcul de l'engagement retraite pour un salarié est la suivante :

D : Droits accumulés par le salarié au titre de l'indemnité de départ en retraite.

P : Probabilité qu'a l'entreprise de verser l'indemnité de départ en retraite.

A : Facteur d'actualisation (permettant de prendre en compte le décalage existant entre la date de clôture de l'exercice comptable et la date de versement au moment du départ à la retraite).

Engagement de retraite = D x P x A

Indemnités à verser	31 296 647 €
Valeur probable	672 267 €
Valeur actuelle probable	443 205 €
Dette actuarielle	208 274 €

Commentaires sur les comptes

Titres de participation

- Au 31 décembre 2023, les frais d'acquisition des titre inscrits en titres de participation concernent Rtone, s'élèvent à 471K€ et la provision règlementée est de 292K€, dont 99K€ dotés au cours de l'exercice 2023.

- Lors de l'acquisition par ABMI Groupe des titres Rtone fin 2020, trois compléments de prix potentiels étaient prévus dépendant des niveaux de marge observés fin 2020, 2021 et 2022.

A la date d'arrêté des comptes 2023 d'ABMI Groupe, les trois compléments de prix d'un total de 2.4M€ étaient versés et ont été ajoutés au prix initial dans le poste « Titres de participation ».

- Lors de l'acquisition par ABMI Groupe des titres OPENIUM fin 2023, un complément de prix potentiel était prévu dépendant du niveau du bénéfice avant intérêts, IS et amortissements de la société observé fin 2023.

A la date d'arrêté des comptes 2023 d'ABMI Groupe, le complément de prix d'un montant maximum de 1M€ n'était pas versé.

État des créances et des dettes

- Le poste « Autres créances » est essentiellement constitué des Crédits d'Impôt Recherche (« CIR »), qu'ils soient remontés à Financière ABMI (2,3M€) ou antérieurs à 2019 (4,5M€). Les CIR antérieurs à 2017 sont provisionnés à hauteur de 3,8M€.

- Les dettes financières sont constituées de comptes courants issus du cash pooling et de la dette d'IS envers Financière ABMI et HOHR France.

Participation

La participation des salariés aux résultats a été mis en place en 2023 chez ABMI GROUPE pour un total de 336 595€.

Impôts sur les sociétés - Intégration fiscale

La société est intégrée fiscalement par la société HOUSE OF HR France 47 avenue George V, 75008 Paris (918 333 717 R.C.S Paris), en application du régime d'intégration fiscale des filiales contrôlées à plus de 95% prévu aux articles 223A et suivants du code Général des Impôts.

Au titre de chacun des exercices sociaux au cours desquels les résultats des Filiales sont pris en compte pour le calcul du résultat d'ensemble du Groupe Intégré, les Filiales versent à la société Mère, à titre de contribution au paiement de IS dû à raison des résultats réalisés par le Groupe Intégré, un montant d'impôt correspondant à l'IS et aux contributions que les Filiales auraient dû verser au Trésor Public si elles n'avaient pas été membres dudit Groupe Intégré.

Pour chacun des exercices d'appartenance des Filiales au Groupe Intégré, ces charges d'IS et de contributions sont donc déterminées à partir du tableau 2058-A bis inséré dans la déclaration fiscale des Filiales, c'est-à-dire, en particulier, après imputation, dans les conditions de droit commun, des déficits et intérêts réputés différés générés par les Filiales, antérieurement comme postérieurement à leur entrée dans le Groupe intégré.

Au 31 décembre 2023, La société présente une créance de 236 864€ en solde d'impôt des sociétés net des crédits d'impôts.

Rémunération de la présidence

Une rémunération de 2M€ a été versée au cours de l'année 2023.

Engagements

Les engagements donnés sont IDR 208 274€ et garantie financière travail temporaire 127 079€.

Allègement futur de la charge d'IS

Au 31/12/2023, les déficits fiscaux restant de 1.6M€ ont été apurés dans leur totalité.

Filiale intégrée fiscalement à

SAS HOUSE OF HR FRANCE

Adresse : 47 avenue George V – 75008 PARIS

SIREN : 918 333 717

Effectif moyen

L'effectif moyen de l'exercice 2023 est de 704.

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	28 624 809
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	28 624 809

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		9 825 296
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations	19 488 887	
Résultat de l'exercice		1 289 250
SOLDE	**8 374 341**	

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	20 250 468

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	2 846		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 620 327		20 991
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	966 813		30 441
Installations générales, agenc., aménag.	777 905		498 480
Matériel de transport	147 179		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	449 335		471 393
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes	5 979		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 347 211**		**1 000 314**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	8 994 647		3 764 724
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	335 798		11 854
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**9 330 445**		**3 776 577**
TOTAL GENERAL	**20 300 829**		**4 797 882**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			2 846	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			8 641 318	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.		68 600	928 654	
Installations générales, agencements divers			1 276 384	
Matériel de transport			147 179	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		3 973	916 755	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes		5 979		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**78 552**	**3 268 972**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		434 210	12 325 161	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		72 141	275 511	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**506 351**	**12 600 672**	
TOTAL GENERAL		**584 903**	**24 513 808**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	2 846			2 846
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	298 565	134 380		432 945
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**301 411**	**134 380**		**435 791**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	717 203	133 214	68 600	781 817
Installations générales, agenc. et aménag. divers	327 687	112 584		440 271
Matériel de transport	125 889	18 534		144 422
Matériel de bureau et informatique, mobilier	186 723	148 140	3 973	330 890
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 357 501**	**412 471**	**72 573**	**1 697 400**
TOTAL GENERAL	**1 658 912**	**546 851**	**72 573**	**2 133 191**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre	**98 692**						**98 692**
TOTAL	**98 692**						**98 692**

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	5 316		1 800	3 516
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	192 916	98 692		291 608
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	**192 916**	**98 692**		**291 608**
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	259 680	94 000	204 680	149 000
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**259 680**	**94 000**	**204 680**	**149 000**
Dépréciations immobilisations incorporelles	272 338			272 338
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	565 854		16 710	549 144
Dépréciations autres immobilis. financières	417 500		417 500	
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	292 987	58 234	1 372	349 849
Autres dépréciations	3 810 823		20 928	3 789 895
DEPRECIATIONS	**5 359 501**	**58 234**	**456 510**	**4 961 225**
TOTAL GENERAL	**5 812 098**	**250 926**	**661 190**	**5 401 834**

Dotations et reprises d'exploitation	152 234	178 372
Dotations et reprises financières		434 210
Dotations et reprises exceptionnelles	98 692	48 608

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	275 511	1	275 510
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	22 222 904	22 222 904	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 937	4 937	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	7 724	7 724	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices	4 520 227	4 520 227	
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	483 969	483 969	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	193 856	193 856	
Groupe et associés	2 867 672	2 867 672	
Débiteurs divers	166	166	
Charges constatées d'avance	154 370	154 370	
TOTAL GENERAL	**30 731 336**	**30 455 826**	**275 510**

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	2 575 299	2 575 299		
Personnel et comptes rattachés	2 400 210	2 400 210		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 617 279	2 617 279		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	4 047 183	4 047 183		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	176 230	176 230		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	84 941	84 941		
Groupe et associés	17 790 926	17 790 926		
Autres dettes	411 194	411 194		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	255 995	255 995		
TOTAL GENERAL	**30 359 257**	**30 359 257**		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40800000	FACTURES NON PARVENUES	559 756,46	417 175,73	142 580,73
40810000	FNP GROUPE	1 221 737,54	325 138,41	896 599,13
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**1 781 494,00**	**742 314,14**	**1 039 179,86**
AUTRES DETTES				
41980000	CLIENTS-AAE	410 929,01	144 867,93	266 061,08
TOTAL AUTRES DETTES		**410 929,01**	**144 867,93**	**266 061,08**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42800000	REMBOURSEMENTS NOTE DEIS	74 638,25	77 397,10	-2 758,85
42820000	PROVISION CONGES PAYES	1 574 648,85	1 165 043,07	409 605,78
42840000	PROV.PARTICIPATION	336 559,00	159 613,00	176 946,00
42861500	PROVISION PRIMES VACANCES	147 666,47	123 597,70	24 068,77
42862000	PROVISION RTT	118 264,05	36 070,31	82 193,74
42862100	PROVISION CTD	8 222,52	14 977,06	-6 754,54
42863000	PROV. BONUS	70 154,00	57 000,00	13 154,00
42863500	PROV. COMMISSIONS	33 973,00	45 162,50	-11 189,50
43820000	PROV. CS/CP	677 099,04	500 968,52	176 130,52
43861500	PROV. CS PRIMES VACANCES	63 496,58	53 147,01	10 349,57
43862000	PROV. CS RTT	50 853,53	15 510,24	35 343,29
43862100	PROV. CS CTD	3 535,66	6 440,14	-2 904,48
43863000	PROV. CS DES BONUS	29 932,00	24 510,00	5 422,00
43863500	PROV. CS DES COMMISSIONS	14 608,26	19 419,87	-4 811,61
43864000	PROV. T.A - FPC - EFF CONST	54 874,60	28 167,07	26 707,53
43864800	PROV.SYNTEC	5 757,62	4 985,38	772,24
44860000	AUTRES CHARGES A PAYER	95 406,00	183 611,00	-88 205,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**3 359 689,43**	**2 515 619,97**	**844 069,46**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51810000	INTERETS COURUS A PAYER		6 295,42	-6 295,42
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT			**6 295,42**	**-6 295,42**
TOTAL CHARGES A PAYER		**5 552 112,44**	**3 409 097,46**	**2 143 014,98**

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	CCA	154 369,77	263 611,31	-109 241,54
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**154 369,77**	**263 611,31**	**-109 241,54**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PCA	-255 995,34	-318 319,83	62 324,49
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-255 995,34**	**-318 319,83**	**62 324,49**

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41802000	FAE HG 20%	3 437 258,04	2 160 908,94	1 276 349,10
41810000	FAE IC 20%	471 451,05	177 006,74	294 444,31
41812000	FAE IC UE	80 158,28		80 158,28
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**3 988 867,37**	**2 337 915,68**	**1 650 951,69**
AUTRES CREANCES				
40980000	AAR HORS GROUPE		1 282,00	-1 282,00
43870000	IJSS	-8 919,63	-3 190,62	-5 729,01
44870000	PRODUITS A RECEVOIR	193 856,25		193 856,25
TOTAL AUTRES CREANCES		**184 936,62**	**-1 908,62**	**186 845,24**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**4 173 803,99**	**2 336 007,06**	**1 837 796,93**

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	95 268			16
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
House of HR Holding B.V. Flight Forum 40 - 5657BD EINDHOVEN - PAYS BAS	NV	1 084 303 805	100,00 %

Dénomination Siège social	Capital Capitaux Propres	Q.P détenue Divid.encaiss	Val.brute Titres Val.nette Titres	Réserves RAN	Chiifre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
ABMI INSTITUTE	24 000	100	499 144	72 712	4 640
28 allée d'Aquitaine	80 805	-	499 144	- -	15 907
92000 NANTERRE					
ABMI LAB	910 021	100	910 021	91 002	36 640
28 allée d'Aquitaine	1 052 829	170 875	910 021	-	51 806
92000 NANTERRE					
RTONE	163 940	100	5 051 225	1 031 098	9 209 633
4 rue Maurice Moissonnier	685 019	1 000 000	5 051 225	- -	518 059
69120 VAULX EN VELIN					
OPENIUM	67 350	100	2 925 657	403 686	2 541 720
15 rue Jean Claret	1 044 844	-	2 925 657	-	573 798
63000 CLERMONT-FERRAND					
ABMI ENGINEERING GMBH	25 000	100	50 000	30 333	-
Berliner Strabe 56	54 369	-	50 000	- -	963
77694 KEHL - ALLEMAGNE					
ABMI ENGINEERING UK	1	100	1	-	645 079
Becket House, 1 Lambeth Palace Road	- 53 829	-	1 -	140 379	86 549
LONDON - ENGLAND					
ABMI BELGIUM	18 550	100	18 550	145 751	514 900
Rue Borrens 51	205 344	-	18 550	-	41 043
1050 IXELLES - BELGIUM					