Bordereau attestant l'exactitude des informations - EVRY - 7801 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 25/10/2024 - 21611 - 2014 B 02037 - 802 766 006 - ABC FINANCE

Acte déposé au Greffe du Tribunal de Commerce d'EVRY
Le : 25 OCT. 2024
Numéro : 2161

ABC FINANCE

Société par actions simplifiée au capital de 1 110 009 €
Siège social : 7, rue d'Alembert - ZAC de la Noue Rousseau
Techniparc de Saint-Michel sur Orge - 91240 SAINT MICHEL SUR ORGE
802 766 006 RCS EVRY

RESOLUTION D'AFFECTATION DES RESULTATS PROPOSEE ET VOTEE

PAR L'ASSEMBLEE GENERALE DU 28 JUIN 2024

QUATRIEME RESOLUTION

Cette résolution a pour objet d'affecter le résultat de l'exercice 2023

L'assemblée générale décide de déterminer comme suit le bénéfice distribuable de l'exercice 2023 de la manière suivante :

I – DETERMINATION DU BENEFICE DISTRIBUABLE

▪ Bénéfice de l'exercice	96 575,49 €
▪ Dotation à la réserve légale (5 % du bénéfice)	- 4 828,77 €
▪ Report à nouveau	583,36 €
SOIT UN BENEFICE DISTRIBUABLE DE	92 330,08 €

II – AFFECTATION DU BENEFICE DISTRIBUABLE

En totalité à titre de dividendes aux associés	92 330,08 €
TOTAL EGAL AU BENEFICE DISTRIBUABLE	92 330,08 €

L'Assemblée Générale décide de compléter le dividende d'un montant de 7 570,73 € prélevé sur le compte « Autres réserves » qui est ainsi ramené de 731 000 € à 723 429,27 €.

Les sommes ainsi attribuées aux associés d'un montant total de 99 900,81€ permettent la distribution d'un dividende de 0,09 € par action, portant sur 1 110 009 actions.

L'assemblée générale décide de mettre ce dividende en paiement à compter de ce jour.

Depuis le 1er janvier 2018, les revenus mobiliers font l'objet d'une taxation au taux forfaitaire d'impôt sur le revenu de 12,8 % (et, le cas échéant, à la contribution sur les hauts revenus (CEHR) de 3 ou 4 % selon le revenu fiscal de référence et la composition du foyer fiscal).

Sur option de l'associé au moment de la souscription de la déclaration des revenus de l'année, ces revenus mobiliers peuvent continuer d'être soumis au barème progressif de l'impôt sur le revenu après application de l'abattement d'assiette de 40 % prévu par l'article 158 du CGI.

En tout état de cause, la société continuera de prélever à la source et versera elle-même :

- un acompte d'impôt sur le revenu sous la forme d'un prélèvement forfaitaire non libératoire et obligatoire au taux dorénavant fixé à 12,8 %, dû par chaque associé personne physique au titre des dividendes revenant aux parts non détenues dans un plan d'épargne en actions, conformément aux dispositions de l'article 117 quater du CGI.

  Le prélèvement effectué par la Société s'imputera sur l'impôt sur le revenu effectivement dû au titre de l'année au cours de laquelle il a été opéré.
  Les associés personnes physiques qui en auront fait la demande avant l'encaissement du dividende pourront être dispensés du prélèvement forfaitaire non libératoire si leur revenu fiscal de référence de l'avant dernière année est inférieur à 50 000 € pour les contribuables célibataires, divorcés et veufs ou 75 000 € pour les contribuables soumis à imposition commune.

- les prélèvements sociaux, dont le taux est dorénavant fixé à 17,2 %, dus par chaque associé personne physique fiscalement résidente de France au titre des dividendes revenant aux parts non détenues dans un plan d'épargne en actions, conformément aux dispositions de l'article L.136-7 du Code de la Sécurité Sociale.

- la retenue à la source prévue par l'article 119 bis du CGI sur les revenus distribués aux associés non-résidents au taux de 12,8 % pour les associés personnes physiques ou 30% pour les associés personnes morales sous réserve des cas d'exonération ou de l'application des conventions internationales.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que le montant des dividendes par action mis en distribution au cours des trois derniers exercices, le montant des revenus distribués éligibles à la réfaction de 40 % prévu par l'article 158 du Code Général des Impôts, ont été les suivants :

Exercice	Nombre d'actions	Dividende net par action	Distributions éligibles à la réfaction de 40 %
31/12/2022	1 110 009	0,09 €	99 900,81 €
31/12/2021	1 110 009	0,05 €	55 500,45 €
31/12/2020	1 110 009	0,05 €	55 500,45 €

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité

Certifiée conforme,

Le Président

Carlos CABANITA

ABC FINANCE

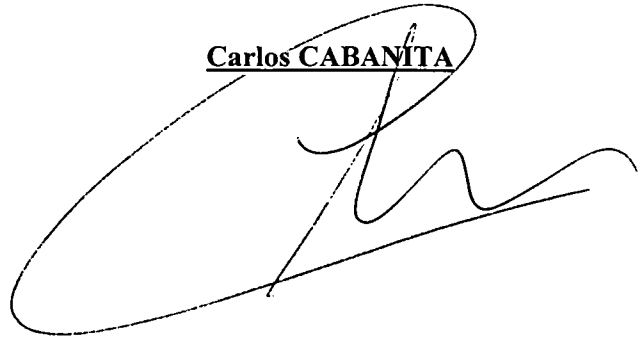
Société par actions simplifiée au capital de 1 110 009 €
Siège social : 7, rue d'Alembert - ZAC de la Noue Rousseau
Techniparc de Saint-Michel sur Orge - 91240 SAINT MICHEL SUR ORGE
802 766 006 RCS EVRY

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

Bilan et annexe certifiés conformes
à ceux qui ont été approuvés par
l'Assemblée Générale en date du 28 juin 2024

Le Président

Carlos CABANITA



- BILAN ACTIF -

ABC FINANCE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N			N-1
	Brut	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participation evaluées selon méthode équivalence				
Autre participations	2 200 018		2 200 018	2 200 018
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés	100		100	100
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**2 200 118**		**2 200 118**	**2 200 118**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	111 148		111 148	252 803
Autres créances	303 890		303 890	21 770
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	16 022		16 022	28 094
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	820		820	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**431 880**		**431 880**	**302 666**
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	**2 631 998**		**2 631 998**	**2 502 784**
Renvois:				
(1) Dont droit au bail :				
(2) Dont part à moins d'un an :				
(3) Dont part à plus d'un an :				

- BILAN PASSIF -

ABC FINANCE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 1110009)	1 110 009	1 110 009
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	52 491	50 517
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	731 000	
Report à nouveau	583	793 973
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	96 575	39 485
Situation Nette	**1 990 659**	**1 993 984**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 990 659**	**1 993 984**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissement de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)	109 397	280 308
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 366	14 868
Dettes fiscales et sociales	516 576	213 623
Dettes sur immobilisations et comptes rattachées		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**641 338**	**508 800**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	**2 631 998**	**2 502 784**
Renvois :		
(1) Dettes :		
à Plus d'un an		
à moins d'un an	641 338,00	508 800,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		
(3) Dont emprunts participatifs :		

- COMPTE DE RESULTAT -

ABC FINANCE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

			Total	N-1
Produits d'exploitation	**France**	**Export**		
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	602 623		602 623	720 669
Chiffre d'affaires net	**602 623**		**602 623**	**720 669**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			33 760	33 998
Autres produits			9	421
Total des produits d'exploitation I (1)			**636 393**	**755 088**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			79 087	51 766
Impôts, taxes et versements assimilés			12 015	18 328
Salaires et traitements			362 324	476 287
Charges sociales			178 382	215 656
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amort...				
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provi...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux prov...				
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux p...				
Autres charges			17	
Total des charges d'exploitations II (2)			**631 826**	**762 038**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**4 567**	**-6 950**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)			100 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				1
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			14	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			**100 014**	**1**

- COMPTE DE RESULTAT -

ABC FINANCE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Total	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	1 969	1 852
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	**1 969**	**1 852**
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	**98 046**	**-1 851**
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	**102 612**	**-8 801**
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		23 040
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels VI		**23 040**
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	270	465
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII	**270**	**465**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	**-270**	**22 575**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	5 767	-25 711
BENEFICE OU PERTE	**96 575**	**39 485**
Renvois:		
(1) Dont Produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) Dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :		
(3) Dont crédit-bail mobilier :		
(3) Dont crédit-bail immobilier :		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées :		

JM AUDITORS
COMMISSARIAT AUX COMPTES
20 Rue Paul Bert
92100 Boulogne Billancourt

Mail : contact@jmauditors.fr

ABC FINANCE

Société par actions simplifiée au capital de 1.110.009 euros

7 rue d'Alembert
ZAC de la Noue Rousseau Techniparc
91240 Saint-Michel-sur-Orge
802 766 006 RCS D'EVRY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS AU 31 DECEMBRE 2023

Aux associés,

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 ABC FINANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport, et comprennent 11 pages en plus de notre rapport, soit un total de 15 pages.

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 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 du commissaire 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 par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaires 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

La note « Immobilisations financières » de la partie « Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives aux titres de participation.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application. Nous nous sommes assurés de la pertinence des hypothèses sur lesquelles se fondent les estimations comptables et du caractère raisonnable des évaluations en résultant.

Vérifications spécifiques

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

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 de commerce.

Responsabilités de la direction 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 du commissaire 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.

Fait à Boulogne-Billancourt,
Le 19 juin 2024



JM AUDITORS
Caroline TABERLET
Commissaire aux comptes

- BILAN ACTIF -

ABC FINANCE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N			N-1
	Brut.	Amort. et Prov.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles (1)				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participation evaluées selon méthode équivalence				
Autre participations	2 200 018		2 200 018	2 200 018
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés	100		100	100
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**2 200 118**		**2 200 118**	**2 200 118**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	111 148		111 148	252 803
Autres créances	303 890		303 890	21 770
Capital souscrit et appelé, non versé				
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	16 022		16 022	28 094
Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	820		820	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**431 880**		**431 880**	**302 666**
Frais d'émissions d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GENERAL	**2 631 998**		**2 631 998**	**2 502 784**

Renvois:

(1) Dont droit au bail :

(2) Dont part à moins d'un an :

(3) Dont part à plus d'un an :

- BILAN PASSIF -

ABC FINANCE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	N	N-1
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé: 1110009)	1 110 009	1 110 009
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	52 491	50 517
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	731 000	
Report à nouveau	583	793 973
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	96 575	39 485
Situation Nette	**1 990 659**	**1 993 984**
Subventions d'Investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 990 659**	**1 993 984**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissement de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)	109 397	280 308
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 366	14 868
Dettes fiscales et sociales	516 576	213 623
Dettes sur immobilisations et comptes rattachées		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**641 338**	**508 800**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF GENERAL	**2 631 998**	**2 502 784**
Renvois :		
(1) Dettes :		
à Plus d'un an		
à moins d'un an	641 338,00	508 800,00
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque :		
(3) Dont emprunts participatifs :		

- COMPTE DE RESULTAT -

ABC FINANCE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	France	Export	Total	N-1
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	602 623		602 623	720 669
Chiffre d'affaires net	**602 623**		**602 623**	**720 669**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			33 760	33 998
Autres produits			9	421
Total des produits d'exploitation I (1)			**636 393**	**755 088**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3)			79 087	51 766
Impôts, taxes et versements assimilés			12 015	18 328
Salaires et traitements			362 324	476 287
Charges sociales			178 382	215 656
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux amort...				
Dotations d'exploitation sur immobilisations - dotations aux provi...				
Dotations d'exploitations sur actif circulant : dotations aux prov...				
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux p...				
Autres charges			17	
Total des charges d'exploitations II (2)			**631 826**	**762 038**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**4 567**	**-6 950**
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée III				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV				
Produits Financiers				
Produits financiers de participations (5)			100 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo...				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				1
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change			14	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)			**100 014**	**1**

- COMPTE DE RESULTAT

ABC FINANCE

du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Total	N-1
Charges Financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées (6)	1 969	1 852
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)	1 969	1 852
RESULTAT FINANCIER (V) - (VI)	98 046	-1 851
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	102 612	-8 801
Produits Exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		23 040
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits Exceptionnels VI		23 040
Charges Exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	270	465
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VII	270	465
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VII)	-270	22 575
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	5 767	-25 711
BENEFICE OU PERTE	96 575	39 485
Renvois:		
(1) Dont Produits d'exploitation sur exercices antérieurs :		
(2) Dont charges d'exploitations sur exercices antérieurs :		
(3) Dont crédit-bail mobilier :		
(3) Dont crédit-bail immobilier :		
(5) Dont produits concernant les entreprises liées :		
(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées :		



ANNEXE COMPTABLE

ABC FINANCE

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 2 631 998€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 96 575€.

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

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



Faits caractéristiques de l'exercice

Évènements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les règles 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

ACTIF

Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Participations évaluées selon méthode équivalence						
Autres participations	2 200 018					2 200 018
Autres titres immobilisés	100					100
Prêts & Autres Immobilisations financières						
Total Général	2 200 118					2 200 118

Filiales et Participations :

	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Cautions	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice	Dividendes encaissés
Filiales détenues à plus de 50 %										
A PLUS SYSTEME AUTOMATION	738 100,00	3 281 455,04	100,00	2 200 018	2 200 018			18 017 378,92	1 259 359,72	100 000



Produits à Recevoir :

Produits à Recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	111 148
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	363
	Divers	-
	Total	111 511

État des 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.

ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		-	-	-
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		111 148	111 148	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	6 499	6 499	-
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
	Divers	363	363	-
Groupe et associés		297 027	297 027	-
Débiteurs divers		-	-	-
Charges constatées d'avance		820	820	-
	Totaux	415 858	415 858	-
	Prêts accordés en cours d'exercice	-		
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	-		
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	-		

Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Ch const d'avance	820		

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	1 110 009	1,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	1 110 009	1,00

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	+ 1an, 5 ans au +	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	15 366	15 366	-	-
Personnel et comptes rattachés	23 076	23 076	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	30 064	30 064	-	-
Impôts sur les bénéfices	360 743	360 743	-	-
T.V.A.	68 859	68 859	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	33 833	33 833	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	109 397	109 397	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	**641 338**	**641 338**	-	-
Dont :				
Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	109 397			



Charges à Payer :

Charges à Payer :		Montant
Congés payés	Congés payés	14 976
	Charges sociales	6 126
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	14 520
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	472
	Autres charges fiscales	29 971
	Divers	-
	Total	66 065

Compte de Résultat :

Chiffre d'affaires :

		CA HT France	CA HT Export et intra-communautaire	Total
Marchandises				
Production	Biens			
	Services	602 623		602 623
Chiffre d'affaires total		**602 623**		**602 623**



Transferts de Charges :

	Exercice N	Exercice N-1
Transferts de charges	33 760	33 998

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	100 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		1
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	14	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total Produits Financiers	**100 014**	**1**
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières		
Intérêts et charges assimilées	1 969	1 852
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total charges financières	**1 969**	**1 852**
Résultat financier	**98 046**	**-1 851**

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits Exceptionnels sur Opération en capital		23 040
Reprise pour provisions pour risques et charges		
Total produits exceptionnels		**23 040**
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	270	465
Charges Exceptionnelle sur Opération en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total charges exceptionnelles	**270**	**465**
Résultat exceptionnel	**-270**	**22 575**

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	CAC 1
Mission de contrôle légal des comptes	5 000
Total	5 000

Autres Informations Spécifiques :

Rémunération des dirigeants :

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale :

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2015, la société SAS ABC FINANCE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ABC FINANCE. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Chaque société membre du groupe comptabilise la charge d'impôt qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale ; la société t^te de groupe comptabilise le profit ou la perte lié à l'intégration fiscale.

En l'absence d'intégration fiscale, l'impôt supporté par la société se monte à 0.00 € contre un impôt comptabilisé de 5 767 €.

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de 4 salariés.

Engagements Financiers Reçus :

Engagements reçus	Montant
Plafonds des découverts autorisé	
Caution personnelle M.Cabanita	200 000
Avals et cautions	
Nantissement de 1029 actions	565 950

ANNEXE COMPTABLE

ABC FINANCE

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 2 631 998€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice net comptable de 96 575€.

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

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Évènements principaux :

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les règles 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

ACTIF

Immobilisations Financières :

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré. Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Les coûts des frais accessoires relatifs à l'acquisition de ces immobilisations n'ont pas été intégrés dans les valeurs immobilisées.

Immobilisations Financières	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Participations évaluées selon méthode équivalence	-	-	-	-	-	-
Autres participations	2 200 018	-	-	-	-	2 200 018
Autres titres immobilisés	100	-	-	-	-	100
Prêts & Autres Immobilisations financières	-	-	-	-	-	-
Total Général	**2 200 118**	-	-	-	-	**2 200 118**

Filiales et Participations :

	Capital	Autres Capitaux Propres	Quote part Détenue en %	Valeur Comptable Titres détenus (Brute)	Valeur Comptable Titres détenus (Nette)	Prêts et avances consenties	Cautions	Chiffres d'affaires HT	Résultat de l'exercice	Dividendes encaissés
Filiales détenues à plus de 50 %										
A PLUS SYSTEME AUTOMATION	738 100,00	3 281 455,04	100,00	2 200 018	2 200 018			18 017 378,92	1 259 359,72	100 000

Produits à Recevoir :

Produits à Recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	111 148
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	-
	Sécurité Sociale	-
	État	363
	Divers	-
	Total	**111 511**

État des 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.

ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		-	-	-
Clients douteux ou litigieux		-	-	-
Autres créances clients		111 148	111 148	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	6 499	6 499	-
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
	Divers	363	363	-
Groupe et associés		297 027	297 027	-
Débiteurs divers		-	-	-
Charges constatées d'avance		820	820	-
	Totaux	**415 858**	**415 858**	-
	Prêts accordés en cours d'exercice	-		
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	-		
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	-		

Charges Constatées d'Avance :

Libellé	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Ch const d'avance	820		

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	1 110 009	1,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	1 110 009	1,00

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	+ 1an, 5 ans au +	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	15 366	15 366	-	-
Personnel et comptes rattachés	23 076	23 076	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	30 064	30 064	-	-
Impôts sur les bénéfices	360 743	360 743	-	-
T.V.A.	68 859	68 859	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	33 833	33 833	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	109 397	109 397	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	**641 338**	**641 338**	-	-
Dont :				
Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	-			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	109 397			

Charges à Payer :

Charges à Payer :		Montant
Congés payés	Congés payés	14 976
	Charges sociales	6 126
	Charges fiscales	-
Interêts Courus	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	-
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	14 520
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	472
	Autres charges fiscales	29 971
	Divers	-
	Total	**66 065**

Compte de Résultat :

Chiffre d'affaires :

		CA HT France	CA HT Export et intra-communautaire	Total
Marchandises		-	-	-
Production	Biens	-	-	-
	Services	602 623	-	602 623
Chiffre d'affaires total		**602 623**	-	**602 623**

Transferts de Charges :

	Exercice N	Exercice N-1
Transferts de charges	33 760	33 998

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	100 000	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	-	1
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	14	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	100 014	1
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	-	-
Intérêts et charges assimilées	1 969	1 852
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	1 969	1 852
Résultat financier	98 046	-1 851

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	-	-
Produits Exceptionnels sur Opération en capital	-	23 040
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	-
Total produits exceptionnels	-	23 040
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	270	465
Charges Exceptionnelle sur Opération en capital	-	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	270	465
Résultat exceptionnel	-270	22 575

Honoraires du Commissaire aux Comptes :

	CAC 1
Mission de contrôle légal des comptes	5 000
Total	5 000

Autres Informations Spécifiques :

Rémunération des dirigeants :

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale :

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2015, la société SAS ABC FINANCE est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS ABC FINANCE. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Chaque société membre du groupe comptabilise la charge d'impôt qu'elle aurait supportée en l'absence d'intégration fiscale ; la société t^te de groupe comptabilise le profit ou la perte lié à l'intégration fiscale.

En l'absence d'intégration fiscale, l'impôt supporté par la société se monte à 0.00 € contre un impôt comptabilisé de 5 767 €.

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de 4 salariés.

Engagements Financiers Reçus :

Engagements reçus	Montant
Plafonds des découverts autorisé	
Caution personnelle M.Cabanita	200 000
Avals et cautions	
Nantissement de 1029 actions	565 950