DOCUMENTS COMPTABLES, FISCAUX ET DE GESTION

SAS ABC GROUPE
PRESTATIONS DE SERVICE
1785 RTE DE BIOT

06560 VALBONNE
Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

Certifié conforme à l'original
Edmond NICHER
Gérant

FIDUCIAL EXPERTISE
2235 CHE DE SAINT CLAUDE

06600 ANTIBES
0493744695

SAS ABC GROUPE
1785 RTE DE BIOT

06560 VALBONNE

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels p. 3

COMPTES ANNUELS p. 4

. Bilan actif p. 5
. Bilan passif p. 6
. Compte de résultat p. 7
. Soldes intermédiaires de gestion p. 8
. Détermination de la capacité d'autofinancement p. 9

DOCUMENTS FISCAUX p. 10

. Bilan simplifié 2033-A
. Compte de résultat simplifié 2033-B
. Immobilisations, amortissements, plus et moins-values 2033-C
. Provisions, amortissements dérog., déficits report. 2033-D
. Détermination de la valeur ajoutée produite dans l'ex. 2033-E

DOSSIER DE GESTION p. 16

DETAILS DES COMPTES ANNUELS p. 23

FIDUCIAL EXPERTISE
2235 CHE DE SAINT CLAUDE

06600 ANTIBES
0493744695

RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

SAS ABC GROUPE

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 , qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	810 726,50	euros
- Chiffre d'affaires :	145 219,25	euros
- Résultat net :	195 752,25	euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A ANTIBES
Le 09/04/2024

Pour FIDUCIAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable

PRAUD MICHAEL
Directeur d'agence

SAS ABC GROUPE
1785 RTE DE BIOT

06560 VALBONNE

COMPTES ANNUELS

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

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	5 161	5 161		
Fonds Commercial	12 650		12 650	12 650
Autres immo.incorp.,avances & acptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	7 300		7 300	
Constructions	85 052	3 670	81 382	
Installations tech., matériels, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	176 248		176 248	176 248
Total	**286 410**	**8 831**	**277 579**	**188 898**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés				166 398
Fournisseurs débiteurs	869		869	1 277
Personnel	525		525	
Etat, impôts sur les bénéfices	44 831		44 831	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 996		1 996	186
Autres créances	21 465		21 465	1 465
Divers				
Avances & acptes versés/commandes	81		81	
Valeurs mobilières de placement	409 212		409 212	250 402
Disponibilités	54 169		54 169	138 122
Total	**533 147**		**533 147**	**557 850**
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Act				
Total				
TOTAL ACTIF	**819 557**	**8 831**	**810 727**	**746 747**

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	5 000	5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	500	500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 036	1 036
Report à nouveau	591 983	336 291
Résultat de l'exercice	195 752	305 692
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	**794 271**	**648 519**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts		
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses	6 048	6 048
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	394	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 776	916
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	548	
. Organismes sociaux	1 013	2 975
. Etat, impôts sur les bénéfices		44 520
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 629	25 345
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	49	424
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		18 000
Total	**16 456**	**98 229**
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	**810 727**	**746 747**

SAS ABC GROUPE

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/2023 au 31/12/2023	% CA	du 01/01/2022 au 31/12/2022	% CA	Var. en val. annuelle en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises	142 000	97,78	370 665	100,00	-228 665	-61,69
Production vendue	3 219	2,22			3 219	######
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Autres produits	350	0,24	15	0,00	335	######
Total	**145 569**	**100,24**	**370 680**	**100,00**	**-225 111**	**-60,73**
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	31 963	22,01	33 278	8,98	-1 315	-3,95
Total	**31 963**	**22,01**	**33 278**	**8,98**	**-1 315**	**-3,95**
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	6 026	4,15	1 242	0,34	4 784	385,27
Salaires et traitements	3 124	2,15	37 493	10,12	-34 368	-91,67
Charges sociales	4 809	3,31	15 639	4,22	-10 830	-69,25
Dotations amortissements, dep. et prov.	3 670	2,53			3 670	######
Autres charges			0	0,00	-0	-100,00
Total	**17 630**	**12,14**	**54 373**	**14,67**	**-36 743**	**-67,58**
Résultat d'exploitation	**95 976**	**66,09**	**283 029**	**76,36**	**-187 052**	**-66,09**
Produits financiers	78 810	54,27	90 381	24,38	-11 572	-12,80
Charges financières						
Résultat financier	**78 810**	54,27	**90 381**	24,38	-11 572	-12,80
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	**174 786**	**120,36**	**373 410**	**100,74**	**-198 624**	**-53,19**
Produits exceptionnels	304	0,21			304	######
Charges exceptionnelles	0	0,00			0	######
Résultat exceptionnel	**303**	0,21			303	######
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	-20 663	-14,23	67 718	18,27	-88 381	-130,51
Résultat de l'exercice	**195 752**	**134,80**	**305 692**	**82,47**	**-109 940**	**-35,96**

SAS ABC GROUPE

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	du 01/01/2023 au 31/12/2023	% CA	du 01/01/2022 au 31/12/2022	% CA	Var. en val. annuelle en euros	Var. en val. annuelle %
Chiffre d'affaires H.T.	**145 219**	**100,00**	**370 665**	**100,00**	**-225 446**	**-60,82**
Ventes de marchandises	142 000	97,78	370 665	100,00	-228 665	-61,69
Coût d'achat marchandises vendues						
Marge commerciale	**142 000**	**100,00**	**370 665**	**100,00**	**-228 665**	**-61,69**
Production vendue	3 219	2,22			3 219	######
Production stockée						
Production immobilisée						
Production de l'exercice	**3 219**	**2,22**			**3 219**	######
Consommations de l'exercice	31 963	22,01	33 278	8,98	-1 315	-3,95
Valeur ajoutée	**113 256**	**77,99**	**337 387**	**91,02**	**-224 131**	**-66,43**
Subventions d'exploitation						
Impôts, taxes et versements assim.	6 026	4,15	1 242	0,34	4 784	385,27
Charges de personnel	7 934	5,46	53 132	14,33	-45 198	-85,07
Excédent brut d'exploitation	**99 296**	**68,38**	**283 014**	**76,35**	**-183 717**	**-64,91**
Reprises sur provisions et transferts	350	0,24			350	######
Autres produits			15	0,00	-15	-100,00
Dotations amortissements et prov.	3 670	2,53			3 670	######
Autres charges			0	0,00	-0	-100,00
Résultat d'exploitation	**95 976**	**66,09**	**283 029**	**76,36**	**-187 052**	**-66,09**
Quote-part des opérat. en commun						
Produits financiers	78 810	54,27	90 381	24,38	-11 572	-12,80
Charges financières						
Résultat courant avant impôts	**174 786**	**120,36**	**373 410**	**100,74**	**-198 624**	**-53,19**
Produits exceptionnels	304	0,21			304	######
Charges exceptionnelles	0	0,00			0	######
Résultat exceptionnel	**303**	**0,21**			**303**	######
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	-20 663	-14,23	67 718	18,27	-88 381	-130,51
Résultat net de l'exercice	**195 752**	**134,80**	**305 692**	**82,47**	**-109 940**	**-35,96**

DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	Durée :	du 01/01/2023 au 31/12/2023 12 mois	du 01/01/2022 au 31/12/2022 12 mois
	Excédent ou insuffisance brut(e) d'exploitation	99 296	283 014
+	Transferts de charges d'exploitation	350	
+	Autres produits d'exploitation		15
-	Autres charges d'exploitation		0
+	Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun.		
+	Produits financiers	78 810	90 381
-	Charges financières		
+	Produits exceptionnels	304	
-	Charges exceptionnelles	0	
-	Participation des salariés aux résultats		
-	Impôts sur les bénéfices	-20 663	67 718
	CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	**199 422**	**305 692**

La capacité d'autofinancement est le surplus monétaire issu de l'exploitation (c'est-à-dire le résultat courant avant dotation aux amortissements et aux dépréciations), auquel s'ajoute le solde des opérations exceptionnelles et hors exploitation, sous déduction de l'impôt sur les sociétés et de l'intéressement. Elle constitue la source de financement de l'entreprise, après une éventuelle distribution de bénéfices.

SAS ABC GROUPE
1785 RTE DE BIOT

06560 VALBONNE

DOCUMENTS FISCAUX

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

1 - BILAN SIMPLIFIE

N° 2033-A 2024

Désignation de l'entreprise : SAS ABC GROUPE — Néant

Adresse de l'entreprise : 1785 RTE DE BIOT 06560 VALBONNE

Numéro SIRET* : 75376499200016

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12 Durée de l'exercice précédent* : 12

Exercice N, clos le : 31/12/2023 — Ex. N-1 clos le : 31/12/2022

ACTIF		Brut 1		Amortis.-Provisions 2	Net 3	Net 4
IMMOBILISATIONS	Immobilisations - Fonds commercial*	010	12 650	012	12 650	12 650
	Incorporelles - Autres*	014	5 161	016 5 161		
	Immobilisations corporelles*	028	92 352	030 3 670	88 682	
	Immobilisations financières* (1)	040	176 248	042	176 248	176 248
	Total I (5)	044	286 410	048 8 831	277 579	188 898
CIRCULANT	Stocks - Mat. 1ères, appros en cours de prod.*	050		052		
	- Marchandises*	060		062		
	Avances et acomptes versés sur cdes	064	81	066	81	
	Créances - Clients et comptes rattachés* (2)	068		070		166 398
	- Autres* (3)	072	69 685	074	69 685	2 928
	Valeurs mobilières de placement	080	409 212	082	409 212	250 402
	Disponibilités	084	54 169	086	54 169	138 122
	Charges constatées d'avance*	092		094		
	Total II	096	533 147	098	533 147	557 850
	Total général (I + II)	110	819 557	112 8 831	810 727	746 747

PASSIF			Ex. N Net 1	Ex. N-1 Net 2
PROPRES	Capital social ou individuel*	120	5 000	5 000
	Ecarts de réévaluation	124		
	Réserve légale	126	500	500
	Réserves réglementées*	130		
	Autres réserves (dont rés. relative à l'achat d'oeuvres d'art* 131)	132	1 036	1 036
	Report à nouveau	134	591 983	336 291
	Résultat de l'exercice	136	195 752	305 692
	Subventions d'investissement	137		
	Provisions réglementées	140		
	Total I	142	794 271	648 519
Provisions pour risques et charges	Total II	154		
DETTES	Emprunts et dettes assimilées (4)	156		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (4)	164	394	
	Fournisseurs et comptes rattachés* (4)	166	6 776	916
	Dettes fiscales et sociales (4) (dont montant de TVA Ex. N : 169 1 629)	172	3 238	73 265
	Comptes courants d'associés	173	6 048	6 048
	Autres dettes	175		18 000
	Produits constatés d'avance	174		
	Total III	176	16 456	98 229
	Total général (I + II + III)	180	810 727	746 747

RENVOI							
	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197	(5)	Coût revient des immos acquises ou créées au cours de l'exercice*	182	92 352
	(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immob cédées au cours de l'ex.*	184	

* des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2033-NOT.

Edition libre de la liasse fiscale transmise par TDFC

2 - COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE DE L'EXERCICE (en liste) — N° 2033-B — 2024

Néant

Désignation de l'entreprise : SAS ABC GROUPE

					Exercice N, clos le (1) 31/12/2023		Ex. N-1, clos le (2) 31/12/2022
A - RESULTAT COMPTABLE							
P	Ventes de marchandises*	dont export	209		210	142 000	370 665
R	Production vendue biens	et livraisons	215		214		
O	Production vendue services*	intracommunau.	217		218	3 219	
D	Production stockée* (variat° stock produits intermédiaires, finis et en cours prod.)				222		
	Production immobilisée*				224		
E	Subventions d'exploitation reçues				226		
X	Autres produits				230	350	15
P	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)				232	145 569	370 680
C	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)				234		
H	Variation de stock (marchandises)*				236		
A	Achats de matières 1° et autres approvisionnements* (y compris droits douane)				238		
R	Variation de stock (matières 1ères et approvisionnements)*				240		
G	Autres charges externes* (dont crédit bail :				242	31 963	33 278
E	- mobilier	- immobilier		)			
S	Impôts, taxes et versements assimilés (dt CET* :		243	610)	244	6 026	1 242
	Rémunérations du personnel*				250	3 124	37 493
E	Charges sociales (cf. renvoi 380)				252	4 809	15 639
X	Dotations aux amortissements*	(Dont dot. amort. du fonds de commerce)	255	)	254	3 670	
P	Dotations aux provisions				256		
L	Autres charges (dt prov. fisc. implant. commerciales étranger)		259	)	262		0
O	(dt cotisations versées aux org. syndicales et professionnelles		260	)			
	Total des charges d'exploitation (II)				264	49 593	87 651
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					270	95 976	283 029
	Produits financiers			(III)	280	78 810	90 381
D	Produits exceptionnels			(IV)	290	304	
I	Charges financières			(V)	294		
V	Charges exceptionnelles			(VI)	300	0	
E	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes art. 217 octies		347	)			
R	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles art.39 q. D		348	)			
S	Impôts sur les bénéfices*			(VII)	306	-20 663	67 718
2 - BENEFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)					310	195 752	305 692
B - RESULTAT FISCAL	Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit col.2				312	195 752	314
R	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*				316		
E	Amortissements excédentaires (art. 39-4 CGI) et autres am. non déductibles				318		
I	Provisions non déductibles*				322		
N	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice 2033.not)				324	-20 663	
T	Divers*,dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		écarts de valeurs liquidatives sur OPC	248		330	3 500	
E	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option						251		
G	Part de loyers dispensé de réintégration		249	)			
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					998		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					999		
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime							997

Entreprises nouvelle (44 sexies)	986		Zone franche urbaine (44 octies a)	987		Zone restruct. défense (44 terdecies)	127		342
Zone revitalisation rurales (44 quindecies)	138		Bassins d'emploi à redynamiser	991					
Reprise d'entre. en difficulté (44 septies)	981		Jeune entreprise innovante (44 sexies A)	989		Bassins Urbains à dynamiser - BUD	992		
ZFANG (44 quaterdecies)	345		Investissements et souscriptions outre-mer	344		Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	993	)	
Dont créance due au report en arrière du déficit*	346								350 70 000
Dont déduct. exception. (art 39 decies)	655		Dont déduct. exception. (art 39 decies A)	643		Dont déduct. exception. (art 39 decies B)	645		
Dont déduct. exception. (art 39 decies C)	647		Dont déduct. exception. (art 39 decies D)	648		Dont déduct. exception. (art 39 decies E)	641		
Dont déduct. exception. (art 39 decies F)	990		Dont déduct. exception. (art 39 decies G)	649					

RESULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DEFICITS	Bénéf. col.1, Déficit col.2	352	108 589	354
D Déficit de l'exercice reporté en arrière (Entreprises I.S. seulement)		356		
E Déficits antérieurs reportables * :	dont imputés/résultat :			360
RESULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DEFICITS	Bénéf. col.1, Déficit col.2	370	108 589	372

Désignation de l'entreprise : SAS ABC GROUPE | Néant : | *

I IMMOBILISATIONS

ACTIF IMMOBILISE		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation* Val. d'origine des immo en fin d'ex.
Fonds commercial	400	12 650	402		404		406	12 650		
Autres immob incorp.	410	5 161	412		414		416	5 161		
I Terrains	420		422	7 300	424		426	7 300		
M Constructions	430		432	85 052	434		436	85 052		
M Inst. tech. mat, out	440		442		444		446			
C Inst. géné. agenc.	450		452		454		456			
O Mat. de transport	460		462		464		466			
R Autres immos corp.	470		472		474		476			
Immob. financières	480	176 248	482		484		486	176 248		
TOTAL	490	194 058	492	92 352	494		496	286 410		

II AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Mt Amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amort. afférents aux élts. sortis de l'actif		Mt Amortissements à la fin de l'exercice	
Fonds commercial	495		497		498		499		
Autres immobilisations incorporelles	500	5 161	502		504		506		5 161
I Terrains	510		512		514		516		
M Constructions	520		522	3 670	524		526		3 670
M Installations techn., mat. & out. ind.	530		532		534		536		
C Inst. générales, agencts divers	540		542		544		546		
O Matériel de transport	550		552		554		556		
R Autres immobilisations corporelles	560		562		564		566		
TOTAL	570	5 161	572	3 670	574		576		8 831

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

(19 %, 15% et 0 % pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR) (Si cadre insuffisant, joindre un état du même modèle)

Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle	1	2	3	4	5
	6	7	8	9	10

Immobilisation	Valeur d'actif * 1	Amortissement 2	Valeur résiduelle 3	Prix de cession * 4	Plus ou moins-values: Court terme * 5	Long terme: 19 % 6	15% ou 12,8% 7	0 % 8
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
	578	580	582	584	586	581	587	589
TOTAL								

Plus-values taxables à 19% 579 | Régularisations * 590 | TOTAL 596

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-N

4 - RELEVE DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES **N° 2033-D** 2024

DEFICITS REPORTABLES - DIVERS

Désignation de l'entreprise : SAS ABC GROUPE — Néant : *

1 RELEVE DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentations : dotations exercice		Diminutions : reprises exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortis. dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	601		603		605		607	
	Autres provis. réglemt.	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622		624		626	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et cptes rattac.	650		652		654		656	
	Autres prov. pour dépréc.	660		662		664		666	
TOTAL		680		682		684		686	

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

	Dotations		Reprises	
Fonds commercial	681		683	
Autres Immos. incorp.	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst.Techn. Mat & Out	730		735	
Inst.Géné.Agenc. Div	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autre immos corpor.	760		765	
TOTAL	770		775	

C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

(Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)

1	Indemn. congés payés, charges...	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
Total à reporter lig.322 N°2033-B	780	

II DEFICITS REPORTABLES

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	982	
Déficits transférés de plein droit (art 209 II-2- du CGI)	982 bis	
Nombre d'opérations sur l'exercice	982 ter	
Déficits imputés	983	
Déficits reportables	984	
Déficits de l'exercice	860	
TOTAL des déficits restant à reporter	870	

(1) Cette case comprend au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.

III DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives	381		Montant de la TVA collectée	374	45 400
Dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'art. 154 bis du CGI dont cot. facultatives Madelin	325				
Dont cot. facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327				
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant	380		Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378	2 598
Dont montant déductible des cot. sociales obligatoires hors CSG-CRDS	326				
N° du centre de gestion agréé	388		Montant des prélèvements personnels de l'exploitant	399	
Aides percues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice				398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à un amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'art. 217 octies du CGI				397	

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTEE N° 2033-E 2024

Désignation de l'entreprise : SAS ABC GROUPE Néant : **

Exercice ouvert le : 01/01/2023 et clos le : 31/12/2023 Durée en nombre de mois : 12

DECLARATION DES EFFECTIFS		
Effectifs moyens du personnel :	**376**	
dont apprentis	**657**	
dont handicapés	**651**	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	**861**	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE		
I - CHIFFRE D'AFFAIRES DE REFERENCE CVAE		
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	**108**	0
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	**118**	0
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	**119**	0
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	**105**	0
Total 1	**106**	0
II - AUTRES PRODUITS A RETENIR POUR LE CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE		
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	**115**	0
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	**143**	0
Subv. d'exploitation reçues	**113**	0
Variation positive des stocks	**111**	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	**116**	0
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	**153**	0
Total 2	**106**	0
III - CHARGES A RETENIR POUR LE CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE		
Achats	**121**	0
Variation négative des stocks	**145**	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	**125**	0
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois.	**146**	0
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	**133**	0
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	**148**	0
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	**128**	0
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	**135**	0
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une normale et courante	**150**	0
Total 3	**152**	0
IV - VALEUR AJOUTEE PRODUITE		
Calcul de la valeur ajoutée **Total 1 + Total 2 - Total 3**	**137**	0
V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises		
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les form. 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les form. 1329AC et 1329 DEF. Si la VA est négative, il convient de reporter un montant égal à zéro au cadre C des form. 1329 AC et 1329 DEF).	**117**	0

Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE

Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.

Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono établissement au sens de la CVAE, compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE

Mono-établissement au sens de la CVAE			**20**	
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)			**22**	
Effectifs au sens de la CVAE			**23**	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)			**26**	
Période de référence	du		au	
Date de cessation			**186**	

Attention, il ne doit pas être tenu compte des lignes 121 à 146, 148 et 133 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143 et portées en ligne 128.

SAS ABC GROUPE
1785 RTE DE BIOT

06560 VALBONNE

DOSSIER DE GESTION

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

FIDUCIAL EXPERTISE

Vous propose l'analyse de l'évolution de votre entreprise au cours

de l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

La formation de votre résultat

	Cet exercice	Exercice Précédent	% Var.
Total ventes et production	145 219	370 665	-61 %
Achats consommés		-95	-100 %
Marge brute totale	145 219	370 570	-61 %
Autres produits	79 463	90 396	-12 %
Autres charges	-28 930	-155 274	-81 %
RESULTAT NET	**195 752**	**305 692**	**-36 %**

Détails aux tableaux 1A et 1B

COMPLETE ð

La photographie de votre entreprise

	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Immobilisations	277 579	188 898
Stocks		
Créances et divers	68 422	150 049
Avoirs financiers	463 381	388 524
TOTAL EMPLOIS	**809 383**	**727 470**
Capital et réserves	598 519	342 827
Résultat net	195 752	305 692
Dettes financières	6 048	6 048
Dettes d'exploitation	9 064	72 904
TOTAL RESSOURCES	**809 383**	**727 470**

Détails au tableau 2

SYNTHETISENT ñ

PREPARE L'ANALYSE ò

Vos indicateurs de gestion

	Cet exercice	Exercice Précédent
Durée moyenne de rotation des stocks		
Crédit moyen accordé aux clients	-1	125
Crédit moyen obtenu des fournisseurs	66	-3
% de la masse salariale sur le chiffre d'affaires	5	14
% de la masse salariale sur la valeur ajoutée	7	16
Solvabilité à court terme	522 739	465 668
Autonomie financière		
Poids des frais financiers sur le chiffre d'affaires		

Détails au tableau 4

AFFINE Ï

De votre résultat à votre trésorerie

Marge brute

145 219

Autres produits et charges

50 533

Résultat net de l'exercice

195 752

Variation des comptes de bilan (hors résultat)

-120 895

Variation de trésorerie

74 857

Détails au tableau 3

ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

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

Tableau 1A **LA FORMATION DE VOTRE RESULTAT PAR LES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION**

ANALYSE DE VOS ACTIVITES

Négoce

	Cet exercice	Exercice Précédent	Variation
Ventes de marchandises	142 000 100 %	370 665 100 %	-228 665 -62 %
Coût d'achat des marchandises			
Variation de stock			
Marge brute commerciale	142 000 100 %	370 665 100 %	-228 665 -62 %

Production et services

	Cet exercice	Exercice Précédent	Variation
Production vendue	3 219 100 %		3 219 ##########
Prod. stockée ou déstockée(+/-)			
Prod. affectée en immobilisat.			
Production de l'exercice	3 219 100 %		3 219 ##########
Matières 1° et consommations			
Sous-traitance directe		-95 ##########	95 -100 %
Marge brute de production	3 219 100 %	-95 ##########	3 314 3489 %

MARGE BRUTE TOTALE	**145 219** **100 %**		**370 570** **100 %**	**-225 351** **-61 %**

AUTRES CHARGES EN SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

(La colonne "pour 100 E " est exprimée par rapport au chiffre d'affaires H.T.)

	Cet exercice	Pour 100 E	Exercice précédent	Pour 100 E	Variation de la rubrique	% de var.
Autres biens et serv. consommés	-31 963	22	-33 183	9	1 220	-4 %
VALEUR AJOUTEE	**113 256**	**78**	**337 387**	**91**	**-224 131**	**-66 %**
Subventions et impôts	-6 026	4	-1 242	0	-4 784	385 %
Frais de personnel	-7 934	5	-53 132	14	45 198	-85 %
Cotisations personnelles						
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	**99 296**	**68**	**283 014**	**76**	**-183 717**	**-65 %**
Dot.amort. & dép. Chges & prov. div.	-3 320	2	15	0	-3 335	######
RESULTAT D'EXPLOITATION	**95 976**	**66**	**283 029**	**76**	**-187 052**	**-66 %**
Charges et prod. financiers	78 810	54	90 381	24	-11 572	-13 %
RESULTAT COUR AVANT IMPÔTS	**174 786**	**120**	**373 410**	**101**	**-198 624**	**-53 %**
Ch. et prod exc. et impôts sur bénéf.	20 966	14	-67 718	18	88 684	-131 %
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	**195 752**	**135**	**305 692**	**82**	**-109 940**	**-36 %**

ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

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

Tableau 1B LA FORMATION DE VOTRE RESULTAT PAR L'APPROCHE ECONOMIQUE

ANALYSE DE VOS ACTIVITES

Négoce

	Cet exercice	Exercice Précédent	Variation
Ventes de marchandises	142 000 100 %	370 665 100 %	-228 665 -62 %
Coût d'achat des marchandises			
Variation de stock			
Marge brute commerciale	142 000 100 %	370 665 100 %	-228 665 -62 %

Production et services

	Cet exercice	Exercice Précédent	Variation
Production vendue	3 219 100 %		3 219 ##########
Prod. stockée ou déstockée(+/-)			
Prod. affectée en immobilisat.			
Production de l'exercice	3 219 100 %		3 219 ##########
Matières 1° et consommations			
Sous-traitance directe		-95 ##########	95 -100 %
Marge brute de production	3 219 100 %	-95 ##########	3 314 3489 %

MARGE BRUTE TOTALE	**145 219** **100 %**		**370 570** **100 %**	**-225 351** **-61 %**

AUTRES CHARGES DANS UNE APPROCHE ECONOMIQUE

(La colonne "pour 100 E " est exprimée par rapport au chiffre d'affaires H.T.)

	Cet exercice	Pour 100 E	Exercice précédent	Pour 100 E	Variation de la rubrique	% de var.
Utilisation de moyens matériels (locations, entret., réparat., assur., dotations aux amortissements, eau, électricité,...)	-19 926	14	-9 726	3	-10 200	105 %
Utilisation de personnel interne	-14 701	10	-75 043	20	60 341	-80 %
Utilisation de personnel externe	-8 105	6	-1 536	0	-6 570	428 %
Contributions à l'Etat & aux coll.	-5 878	4	-585	0	-5 293	905 %
Impôts sur les bénéfices	20 663	14	-67 718	18	88 381	-131 %
Utilisation de moyens financiers	78 177	54	89 714	24	-11 538	-13 %
Eléments except. et non liés à l'exploitation (subvent. et dot. dép.prov. et amort)	303	0	15	0	289	1949 %
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	**195 752**	**135**	**305 692**	**82**	**-109 940**	**-36 %**

ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

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

Tableau 2 — LA PHOTOGRAPHIE DE VOTRE ENTREPRISE

EMPLOIS	31/12/2023	31/12/2022	RESSOURCES	31/12/2023	31/12/2022
ELEMENTS PERMANENTS LIES A LA STRUCTURE DE VOTRE ENTREPRISE					
Immobilisations incorporelles : brevets, fonds de commerce, frais d'établissement	12 650	12 650	Compte de l'exploitant ou capital social	5 000	5 000
Immobilisations corporelles nettes (amortiss. déduits) terrains,construct.,matériels,...	88 682		Réserves légales et autres, report à nouveau et prov.	593 519	337 827
			Résultat net de l'entreprise	195 752	305 692
			CAPITAUX PROPRES	794 271	648 519
Immobilisations financières : participations, placements à long terme, dépôts et cautionnements.	176 248	176 248	Emprunts et dettes à long terme (hors découvert)		
			Comptes-courants associés	6 048	6 048
TOTAL NET DES IMMOBILISATIONS	**277 579**	**188 898**	**TOTAL DES CAPITAUX PERMANENTS**	**800 318**	**654 566**
Fonds de roulement négatif			**Fonds de roulement positif**	**522 739**	**465 668**
Variation positive	**57 070**		**Variation négative**		
ELEMENTS TEMPORAIRES LIES A L'EXPLOITATION DE VOTRE ENTREPRISE					
Stocks (provisions déduites) : matières 1°, en cours et produits finis			Fournisseurs d'immobilisations moins autres avoirs		
Clients moins acomptes (provisions déduites)	-394	148 398	Fournisseurs d'exploitation moins acomptes	5 826	-361
Autres créances à court terme : débiteurs divers	68 817	1 651	Dettes fiscales, sociales et autres : TVA, créditeurs div.	3 238	73 265
Charges constatées d'avance			Produits constatés d'avance		
TOTAL DES VALEURS D'EXPLOITATION	**68 422**	**150 049**	**TOTAL DES DETTES D'EXPLOITATION**	**9 064**	**72 904**
Besoin en financement d'exp.	**59 358**	**77 145**	**Excédent en financement d'exp.**		
Variation positive	**17 787**		**Variation négative**		
ELEMENTS TEMPORAIRES LIES AU FINANCEMENT A COURT TERME DE VOTRE ENTREPRISE					
Valeurs mobilières de placement	409 212	250 402	Dettes financières à court terme		
Disponibilités en banque et en caisse	54 169	138 122	Découvert bancaire		
TOTAL DES AVOIRS FINANCIERS	**463 381**	**388 524**	**TOTAL DES DETTES FINANCIERES**		
Trésorerie positive	**463 381**	**388 524**	**Trésorerie négative**		
Variation positive	**74 857**		**Variation négative**		
TOTAUX EMPLOIS	**809 383**	**727 470**	**TOTAUX RESSOURCES**	**809 383**	**727 470**
FONDS DE ROULEMENT - FINANCEMENT D'EXPL. = TRESORERIE			**522 739**	**-59 358**	**463 381**

ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

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

Tableau 3 DE VOTRE RESULTAT A VOTRE TRESORERIE

	Cet exercice	Exercice précédent	Variation en résultat
MARGE BRUTE TOTALE (tableau 1A)	**145 219**	**370 570**	**-225 351**
Autres biens et services consommés	-31 963	-33 183	1 220
Subventions et impôts	-6 026	-1 242	-4 784
Frais de personnel	-7 934	-53 132	45 198
Cotisations personnelles			
Dotations aux amortissements et dépréciations Charges et provisions diverses	-3 320	15	-3 335
Charges et produits financiers	78 810	90 381	-11 572
Charges et produits exceptionnels Impôts sur les bénéfices	20 966	-67 718	88 684
Total des autres produits et charges	**50 533**	**-64 878**	**115 411**
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	**195 752**	**305 692**	**-109 940**

de votre résultat ...

	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Incidence sur la trésorerie	
			Amélioration	Détérioration
TRESORERIE DE DEBUT D'EXERCICE		**388 524**		
RESULTAT NET DE L'EXERCICE			**195 752**	
Immobilisations nettes	277 579	188 898		88 682
Capitaux propres (hors résultat du présent exercice)	598 519	648 519		50 000
Emprunts et dettes à long terme				
Stocks et en cours (provisions déduites)				
Clients moins acomptes (provisions déduites)	-394	148 398	148 792	
Autres créances à court terme et charges constatées d'avance	68 817	1 651		67 166
Fournisseurs	5 826	-361	6 187	
Dettes fiscales, sociales et autres	9 286	79 312		70 026
Totaux des variations des comptes de bilan			**350 731**	**275 874**
TRESORERIE DE FIN D'EXERCICE	**463 381**		**74 857**	

... à votre trésorerie

ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

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

Tableau 4 — VOS INDICATEURS DE GESTION

LES CARACTERISTIQUES DE VOTRE EXPLOITATION		
	Cet exercice	Exercice précédent
Durée moyenne de rotation des stocks de matières premières en nombre de jours Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...		
Durée moyenne de rotation des en cours de production en nombre de jours Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...	128	243
Durée moyenne de rotation des marchandises en nombre de jours Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...		
Durée moyenne de rotation des produits finis en nombre de jours Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...	128	243
Durée moyenne du crédit accordé aux clients en nombre de jours Pour 1 jour de crédit en moins accordé aux clients, le gain de trésorerie est de...	-1 403	125 1 188
Durée moyenne du crédit obtenu des fournisseurs en nombre de jours Pour 1 jour de crédit en plus obtenu des fournisseurs, le gain de trésorerie est de...	66 89	-3 111
Pourcentage de la masse salariale sur le chiffre d'affaires	5	14
Pourcentage de la masse salariale sur la valeur ajoutée	7	16

LES CARACTERISTIQUES DE VOTRE STRUCTURE FINANCIERE		
	Cet exercice	Exercice précédent
Solvabilité de l'entreprise à court terme	522 739	465 668
Autonomie financière par rapport aux banques		
Poids des frais financiers sur le chiffre d'affaires		

SAS ABC GROUPE
1785 RTE DE BIOT

06560 VALBONNE

DETAILS
DES COMPTES ANNUELS

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

DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES

Produits à recevoir :

Créances rattachées à des participations.....	
Autres immobilisations financières.....	
Créances clients et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	869
Disponibilités.....	
Total.....	**869**

Charges constatées d'avance :

Total.....	

Charges à payer :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit.....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés.....	
Dettes fiscales et sociales.....	
Autres dettes.....	
Total.....	

Produits constatés d'avance :

Total.....	

ANALYSE DES PRODUITS ET CHARGES

Produits à recevoir :

409800	FOURN.RRR AUT.AVOIRS A OBTENIR	868,70
	Autres créances	**868,70**
	Total.....	**868,70**

BILAN ACTIF DETAIL

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
201000 FRAIS D'ETABLISSEMENT	*5 161*		*5 161*	*5 161*
280100 AMORT FRAIS D'ETABLISSEMENT		*5 161*	*-5 161*	*-5 161*
Frais d'établissement	5 161	5 161		
207001 CLIENTELE VAL DE LOIRE	*12 650*		*12 650*	*12 650*
Fonds Commercial	12 650		12 650	12 650
Autres immo.incorp.,avances & acptes				
Immobilisations corporelles				
211000 TERRAINS	*7 300*		*7 300*	
Terrains	7 300		7 300	
213000 CONSTRUCTIONS	*72 700*		*72 700*	
213500 INSTAL.GENE.AGENC.AMENAG.CONST	*12 352*		*12 352*	
281310 AMORT.CONSTRUCTIONS SUR SOL PR		*2 706*	*-2 706*	
281350 AMORT.INSTAL.GENE.AGENC.AMENAG		*964*	*-964*	
Constructions	85 052	3 670	81 382	
Installations tech., matériels, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
271001 TITRES ABC CONSULT	*30 000*		*30 000*	*30 000*
271002 TITRES ABC MEDIA	*130 000*		*130 000*	*130 000*
271023 SECTEUR 23	*1*		*1*	*1*
271028 SECTEUR 28	*1*		*1*	*1*
271037 ACHAT SECTEUR 37	*2 000*		*2 000*	*2 000*
271041 SECTEUR 41	*1*		*1*	*1*
271045 SECTEUR 45	*2 000*		*2 000*	*2 000*
272036 ACHAT FRANCHISE 36	*200*		*200*	*200*
272037 ACHAT FRANCHISE 37	*200*		*200*	*200*
272045 ACHAT FRANCHISE 45	*200*		*200*	*200*
272046 DROIT OLA PROMO	*11 645*		*11 645*	*11 645*
Autres immobilisations financières	176 248		176 248	176 248
Total	**286 410**	**8 831**	**277 579**	**188 898**
ACTIF CIRCULANT				

BILAN ACTIF DETAIL

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
411000 SAGIS CONSEIL				*46 398*
418110 FACTURES A ETABLIR ABC MEDIA				*120 000*
Clients et comptes rattachés				166 398
401000 FOURNISSEURS				*1 277*
409800 FOURN.RRR AUT.AVOIRS A OBTENIR	*869*		*869*	
Fournisseurs débiteurs	869		869	1 277
437400 SWISSLIFE	*525*		*525*	
Personnel	525		525	
444100 IS-ACOMPTES ET SOLDES	*44 831*		*44 831*	
Etat, impôts sur les bénéfices	44 831		44 831	
445666 TVA ADEDUCTIBLE SUR B ET S	*876*		*876*	*186*
445700 TVA COLLECTEE	*1 120*		*1 120*	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 996		1 996	186
451000 GROUPE	*20 000*		*20 000*	
467200 ABC MEDIA	*1 465*		*1 465*	*1 465*
Autres créances	21 465		21 465	1 465
Divers				
409100 FOURN.AVANCES SUR COMMANDES	*81*		*81*	
Avances & acptes versés/commandes	81		81	
508100 COMPTE A TERME (OUV 2/11-21)	*409 212*		*409 212*	*250 402*
Valeurs mobilières de placement	409 212		409 212	250 402
512000 BANQUES	*54 169*		*54 169*	*138 122*
Disponibilités	54 169		54 169	138 122
Total	**533 147**		**533 147**	**557 850**
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				

BILAN ACTIF DETAIL

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Act				
Total				
TOTAL ACTIF	**819 557**	**8 831**	**810 727**	**746 747**

BILAN PASSIF DETAIL

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
101000 CAPITAL	*5 000*	*5 000*
Capital social ou individuel	5 000	5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
106100 RESERVE LEGALE	*500*	*500*
Réserve légale	500	500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
106800 AUTRES RESERVES	*1 036*	*1 036*
Autres réserves	1 036	1 036
110000 REPORT A NOUVEAU (CR)	*591 983*	*336 291*
Report à nouveau	591 983	336 291
Résultat de l'exercice	195 752	305 692
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	**794 271**	**648 519**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts		
Découverts, concours bancaires		
455010 COMPTE COURANT EDMOND MICHEL	*6 048*	*6 048*
Associés et dettes financières diverses	6 048	6 048

BILAN PASSIF DETAIL

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
419100 CLIENTS AVANCES S/COMMANDES	*394*	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	394	
401000 FOURNISSEURS	*6 776*	*916*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 776	916
Dettes fiscales et sociales :		
425001 IK EDMOND	*548*	
. Personnel	548	
431000 SECURITE SOCIALE	*29*	*1 530*
437200 MUTUELLES	*899*	
437300 CAISSE RETRAITE NON CADRES	*85*	*630*
437400 SWISSLIFE		*816*
. Organismes sociaux	1 013	2 975
444100 IS-ACOMPTES ET SOLDES		*44 520*
. Etat, impôts sur les bénéfices		44 520
445510 TVA A DECAISSER	*1 629*	*612*
445700 TVA COLLECTEE		*7 733*
445870 TVA SUR FACTURES A ETABLIR		*17 000*
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 629	25 345
. Etat, obligations cautionnées		
442100 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	*49*	*424*
. Autres dettes fiscales et sociales	49	424
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
419800 CLTS RRR & AVOIRS A ACCORDER		*18 000*
Autres dettes		18 000
Total	**16 456**	**98 229**
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	**810 727**	**746 747**

COMPTE DE RESULTAT DETAIL

	du 01/01/2023 au 31/12/2023	% CA	du 01/01/2022 au 31/12/2022	% CA	Var. en val. annuelle en euros	%
PRODUITS						
707000 VENTES DE MARCHANDISES	*142 000*	*97,78*	*370 665*	*100,00*	*-228 665*	*-61,69*
Ventes de marchandises	142 000	97,78	370 665	100,00	-228 665	-61,69
708010 LOYER APPART. NICE	*3 219*	*2,22*			*3 219*	*######*
Production vendue	3 219	2,22			3 219	######
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
791000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	*350*	*0,24*			*350*	*######*
758000 PRODUITS DIV GESTION COURANTE			*15*	*0,00*	*-15*	*-100,00*
Autres produits	350	0,24	15	0,00	335	######
Total	**145 569**	**100,24**	**370 680**	**100,00**	**-225 111**	**-60,73**
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières						
et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
604000 ACHATS ETUDES & PRESTATIONS			*95*	*0,03*	*-95*	*-100,00*
606110 ELECTRICITE TX NORMAL	*58*	*0,04*			*58*	*######*
606300 FOUNITURES D'ENTRETIEN	*20*	*0,01*	*141*	*0,04*	*-122*	*-85,93*
606310 APPART. NICE	*3 471*	*2,39*			*3 471*	*######*
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES			*27*	*0,01*	*-27*	*-100,00*
611000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	*6 050*	*4,17*	*6 050*	*1,63*		
613000 LOCATIONS	*178*	*0,12*			*178*	*######*
615000 TRAVAUX D'ENTRETIEN	*127*	*0,09*			*127*	*######*
616000 PRIMES D'ASSURANCE	*77*	*0,05*	*75*	*0,02*	*2*	*2,67*
616010 ASS LOYERS IMPAYES NICE	*117*	*0,08*			*117*	*######*
617000 ETUDES ET RECHERCHES	*2 360*	*1,63*	*1 800*	*0,49*	*560*	*31,11*
622600 HONORAIRES	*6 237*	*4,30*	*1 493*	*0,40*	*4 745*	*317,84*
622610 HONORAIRES NICE	*340*	*0,23*			*340*	*######*
622620 SYNDIC SYNGESTONE APPART. NICE	*805*	*0,55*			*805*	*######*
622700 FRAIS D'ACTES & DE CONTENTIEUX	*48*	*0,03*	*43*	*0,01*	*6*	*13,09*
622710 FRAIS D'ACTES NICE	*674*	*0,46*			*674*	*######*
623000 PUBLICITE, PUBLICATIONS	*4 147*	*2,86*	*1 605*	*0,43*	*2 542*	*158,39*

COMPTE DE RESULTAT DETAIL

	du 01/01/2023 au 31/12/2023	% CA	du 01/01/2022 au 31/12/2022	% CA	Var. en val. annuelle en euros	%
623400 CADEAUX A LA CLIENTELE			*27*	*0,01*	*-27*	*-100,00*
625000 DEPLAC , MISSIONS, RECEPTIONS	*3 466*	*2,39*	*7 428*	*2,00*	*-3 962*	*-53,34*
625500 DEPLACEMENT/FRAIS PARIS	*3 153*	*2,17*	*13 826*	*3,73*	*-10 673*	*-77,19*
627000 SERVICES BANCAIRES	*633*	*0,44*	*667*	*0,18*	*-34*	*-5,10*
Autres achats & charges externes	31 963	22,01	33 278	8,98	-1 315	-3,95
Total	**31 963**	**22,01**	**33 278**	**8,98**	**-1 315**	**-3,95**
CHARGES						
631200 TAXE D'APPRENTISSAGE	*18*	*0,01*	*417*	*0,11*	*-399*	*-95,58*
633300 PARTIC.FORMAT.CONTINUE AUTR.OR	*130*	*0,09*	*240*	*0,06*	*-110*	*-45,94*
635111 COT. FONCIERE DES ENTREPRISES	*610*	*0,42*	*585*	*0,16*	*25*	*4,27*
635120 TAXES FONCIERES	*543*	*0,37*			*543*	*######*
637000 AUTRES IMPOTS, TAXES & VERSEM	*4 725*	*3,25*			*4 725*	*######*
Impôts, taxes et versements ass.	6 026	4,15	1 242	0,34	4 784	385,27
641000 REMUNERATIONS DU PERSONNEL	*3 124*	*2,15*	*37 493*	*10,12*	*-34 368*	*-91,67*
Salaires et traitements	3 124	2,15	37 493	10,12	-34 368	-91,67
645100 COTISATIONS A L'URSAFF	*933*	*0,64*	*11 199*	*3,02*	*-10 266*	*-91,67*
645220 COTISATIONS SWISSLIFE	*3 638*	*2,51*	*3 262*	*0,88*	*376*	*11,52*
645300 COTISATIONS CAISSES RETRAITES	*188*	*0,13*	*1 164*	*0,31*	*-977*	*-83,87*
645370 COTISATIONS APEC	*1*	*0,00*	*13*	*0,00*	*-12*	*-91,67*
647000 AUTRES CHARGES SOCIALES	*50*	*0,03*			*50*	*######*
Charges sociales	4 809	3,31	15 639	4,22	-10 830	-69,25
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	*3 670*	*2,53*			*3 670*	*######*
Dotations amortissements, dep. et prov.	3 670	2,53			3 670	######
658000 CHARGES DIV GESTION COURANTE			*0*	*0,00*	*-0*	*-100,00*
Autres charges			0	0,00	-0	-100,00
Total	**17 630**	**12,14**	**54 373**	**14,67**	**-36 743**	**-67,58**
Résultat d'exploitation	**95 976**	**66,09**	**283 029**	**76,36**	**-187 052**	**-66,09**
761000 PRODUITS DE PARTICIPATIONS	*70 000*	*48,20*	*90 000*	*24,28*	*-20 000*	*-22,22*
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	*8 810*	*6,07*	*381*	*0,10*	*8 428*	*######*
Produits financiers	78 810	54,27	90 381	24,38	-11 572	-12,80
Charges financières						
Résultat financier	**78 810**	54,27	**90 381**	24,38	-11 572	-12,80
Quote-part des opérat. en commun						

COMPTE DE RESULTAT DETAIL

	du 01/01/2023 au 31/12/2023	% CA	du 01/01/2022 au 31/12/2022	% CA	Var. en val. annuelle en euros	Var. en val. annuelle %
Résultat courant	**174 786**	**120,36**	**373 410**	**100,74**	**-198 624**	**-53,19**
771000 PRODUITS EXCEPTIONNELS GESTION	*304*	*0,21*			*304*	######
Produits exceptionnels	304	0,21			304	######
671000 CHARGES EXCEPT OPE GESTION	*0*	*0,00*			*0*	######
Charges exceptionnelles	0	0,00			0	######
Résultat exceptionnel	**303**	0,21			303	######
Participation des salariés						
695000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	*-20 663*	*-14,23*	*67 718*	*18,27*	*-88 381*	*-130,51*
Impôt sur les bénéfices	-20 663	-14,23	67 718	18,27	-88 381	-130,51
Résultat de l'exercice	**195 752**	**134,80**	**305 692**	**82,47**	**-109 940**	**-35,96**

ABC GROUPE
Société par Actions Simplifiées au capital de 5.000 Euros
Siège Social : Domaine de la Clairière
1785 Route de Biot
06560 VALBONNE
753 764 992 RCS GRASSE
(la « Société »)

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 20 JUIN 2024

Le 20 juin 2024 à 13h00, les actionnaires de la Société se sont réunis au siège social, en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle sur convocation faite par le Président conformément aux dispositions des statuts.

Il a été établi une feuille de présence signée par les actionnaires présents.

Sont présents

- Monsieur Edmond MICHEL — 4.750 actions
- Madame Caroline LEVEQUE — 250 actions

M. Edmond MICHEL préside la séance en qualité de Président. Madame Caroline LEVEQUE est secrétaire de séance.

Le Président constate que tous les associés sont présents ou représentés ; en conséquence, l'assemblée peut valablement délibérer.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- les copies des lettres de convocation ;
- la feuille de présence ;
- le texte des projets de résolutions ;

Le Président déclare que tous les documents prévus par la loi et les règlements ont été tenus à la disposition des actionnaires au siège social, à compter de la convocation de l'assemblée et que la Société a fait droit aux demandes de documents qui lui ont été adressées.

L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

L'assemblée sur sa demande lui donne acte de sa déclaration et reconnaît la validité de la convocation.

Puis le Président rappelle que l'assemblée est réunie à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et quitus à la gérance ;
- Affectation du résultat ;
- Rapport spécial du gérant sur les conventions visées à l'article L 223-19 du Code de commerce, approbation de ces conventions ;
- Pouvoir en vue des formalités.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour.

PREMIERE RESOLUTION - Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 et quitus à la gérance

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Président approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ce rapport. Les comptes annuels font apparaître un bénéfice de 195.752 €.

En conséquence, elle donne au gérant quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

DEUXIEME RESOLUTION - Affectation du résultat

L'Assemblée Générale Ordinaire décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 195.752 € au report à nouveau de la manière suivante :

Section 1 – Origine

- Report à nouveau antérieur : 591.983 €
- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 195.752 €

Section 2 – Affectation

- Report à nouveau : 195.752 €

Section 3 – Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos au 31 décembre 2020 : 20.000 €
Exercice clos au 31 décembre 2021 : 40.000 €
Exercice clos au 31 décembre 2022 : 50.000 €

TROISIEME RESOLUTION - Conventions Réglementées

L'Assemblée Générale après avoir pris connaissance du rapport spécial du Président sur les conventions relevant de l'article L 223-19 du Code de Commerce, approuve les conclusions dudit rapport et les conventions qui y sont mentionnées.

Cette résolution est soumise à un droit de vote auquel les actionnaires intéressés n'ont pas participé étant précisé que leurs parts sociales sont exclues du calcul du quorum et de la majorité

QUATRIEME RESOLUTION - Pouvoirs

L'assemblée générale confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

C.L. E.M.

<u>En conséquence, l'Assemblée Générale :</u>

- **Approuve** les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023
- **Donne** quitus à la gérance ;
- **Approuve** l'affectation du résultat tel que proposée par la Présidence ;
- **Approuve** le rapport spécial du Président sur les conventions visées à l'article L 223-19 du Code de commerce, et approuve les conventions visées dans ce rapport ;
- **Confère** tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée à 14h00.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par la gérance et les associés présents

Edmond MICHEL

Certified by yousign

Edmond MICHEL

Caroline LEVEQUE

Certified by yousign

Caroline LEVEQUE

C.L. E.M.