Bordereau attestant l'exactitude des informations - CRETEIL - 9401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 06/02/2025 - 2243 - 2022 B 05216 - 915 320 329 - ABC HOLDING

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

DÉPÔT AU GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE DE CRETEIL
LE 06 FEV. 2025
SOUS LE N° 2243

COMPTES ANNUELS

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

SAS ABC HOLDING

3 Avenue des Violettes
94380 BONNEUIL-SUR-MARNE
NAF : 7010Z - SIRET : 915320329 00013

Certifié conforme
23 Avril 2024

FIDUCIAIRE UNION OUEST
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre
17 bis rue Joseph de Maistre
75018 PARIS
Tél. 01.53.09.20.20
www.groupe-conseil-union.fr

GROUPE
CONSEIL
UNION

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Sommaire

Sommaire 1

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif 2

Bilan Passif 3

Compte de résultat 4

Compte de résultat (Suite) 5

GESTION

Soldes Intermédiaires de Gestion (comparés) 6

DÉTAILS DE COMPTES

Bilan Actif Détaillé 7

Bilan Passif Détaillé 10

Compte de résultat Détaillé 12

ANNEXE

Règles et méthodes comptables 15

Etat des immobilisations 17

Etat des amortissements 18

Etat des provisions et dépréciations 19

Etat des créances 20

Etat des dettes 21

Charges à payer 22

Filiales et participations 23

Ventilation du chiffre d'affaires - 2 24

Composition du capital Social 25

Identité des sociétés consolidant la société mère 26

LIASSE

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Etats financiers

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	191 551	46 000	145 551	145 551
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	23 733	23 733		1 208
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	62 776 638		62 776 638	62 626 638
Créances rattachées à des participations	485 457		485 457	2 107 426
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 500		12 500	12 500
ACTIF IMMOBILISÉ	**63 489 878**	**69 733**	**63 420 146**	**64 893 323**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production : - De biens				
- De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	313 573		313 573	352 395
Autres	426 376		426 376	454 574
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 515 535		1 515 535	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**605 344**		**605 344**	**468 175**
Charges constatées d'avance	**521**		**521**	
ACTIF CIRCULANT	**2 861 350**		**2 861 350**	**1 275 144**
Frais d'émission d'emprunt à étaler	**69 600**		**69 600**	
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**66 420 828**	**69 733**	**66 351 096**	**66 168 467**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/07/2022 Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	(dont versé)	30 726 726	30 726 726	30 726 726
Prime d'émission, de fusion, d'apport			273 275	273 275
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale			
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres			
Report à nouveau			-905 667	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**6 228 406**	**-905 667**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			37 892	37 709
CAPITAUX PROPRES			**36 360 631**	**30 132 043**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour :	- Risques			
	- Charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit		28 839 307	31 366 501
	- Financières diverses		231 251	3 432 732
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	- Fournisseurs et comptes rattachés		848 926	1 135 668
Dettes :	- Fiscales et sociales		70 982	101 524
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES			**29 990 465**	**36 036 424**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			**66 351 096**	**66 168 467**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportations	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
Production vendue : - De services	71 431	5 934	77 365	39 089
Chiffre d'affaires net	**71 431**	**5 934**	**77 365**	**39 089**
Production : - Stockée				
Production : - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				3 378
Autres produits			2 829 281	997 691
PRODUITS D'EXPLOITATION			**2 906 646**	**1 040 158**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			721 313	343 006
Impôts, taxes et versements assimilés			840	2 312
Salaires et traitements				73 944
Charges sociales				27 518
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			18 608	9 703
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux : - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			1 596 437	792 761
CHARGES D'EXPLOITATION			**2 337 198**	**1 249 244**
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
* Y compris : - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**569 448**	**-209 086**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participation			7 467 967	
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			16 281	15 157
Autres intérêts et produits assimilés			22 069	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**7 506 316**	**15 157**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 847 176	504 447
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			**1 847 176**	**504 447**
RÉSULTAT FINANCIER			**5 659 141**	**-489 290**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			**6 228 589**	**-698 376**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		207 200
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	182	91
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**182**	**207 291**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-182**	**-207 291**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**10 412 963**	**1 055 315**
TOTAL DES CHARGES	**4 184 556**	**1 960 982**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**6 228 406**	**-905 667**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Etats de gestion

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Soldes Intermédiaires de Gestion (comparés)

Soldes intermédiaires de gestion	Au 31/12/2023	12 mois	Au 31/12/2022	6 mois	Variation	
* Ventes de marchandises						
- Coût direct d'achat						
+/- Variation du stock de marchandises						
Marge commerciale I						
+ Production : - Vendue	77 365	100.00	39 089	100.00	38 276	97.92
+ Production : - Stockée						
+ Production : - Immobilisée						
Production de l'exercice	**77 365**	**100.00**	**39 089**	**100.00**	**38 276**	**97.92**
- Matières premières et approvisionnements consommés						
- Sous-traitance directe	1 200	1.55	2 083	5.33	-883	-42.40
Marge brute sur production II	**76 165**	**98.45**	**37 005**	**94.67**	**39 159**	**105.82**
Marge brute globale (I + II)	**76 165**	**98.45**	**37 005**	**94.67**	**39 159**	**105.82**
- Services extérieurs et autres charges externes	720 113	930.80	340 923	872.18	379 190	111.22
Valeur ajoutée produite	**-643 949**	**-832.35**	**-303 918**	**-777.51**	**-340 031**	**111.88**
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	840	1.09	2 312	5.92	-1 472	-63.68
- Salaires et traitements			73 944	189.17	-73 944	-100.00
- Charges sociales			27 518	70.40	-27 518	-100.00
Excédent brut d'exploitation	**-644 789**	**-833.44**	**-407 692**	**-1 042.99**	**-237 097**	**58.16**
+ Reprises sur amortissements et provisions						
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	18 608	24.05	9 703	24.82	8 905	91.78
- Dotations aux provisions : - Sur immobilisations						
- Dotations aux provisions : - Sur actif circulant						
- Dotations aux provisions : - Pour risques et charges						
+ Autres produits de gestion courante	2 829 281	3 657.07	997 691	2 552.37	1 831 590	183.58
- Autres charges de gestion courante	1 596 437	2 063.52	792 761	2 028.10	803 677	101.38
+ Transferts de charges d'exploitation			3 378	8.64	-3 378	-100.00
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	**569 448**	**736.06**	**-209 086**	**-534.90**	**778 534**	**-372.35**
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)						
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)						
+ Produits financiers de participation	7 467 967	9 652.93			7 467 967	
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances	16 281	21.04	15 157	38.78	1 124	7.42
+ Autres intérêts et produits assimilés	22 069	28.53			22 069	
+ Reprises sur provisions financières						
+ Différences positives de change						
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
- Dotations financières aux amort. et provisions						
- Intérêts et charges assimilées	1 847 176	2 387.62	504 447	1 290.52	1 342 728	266.18
- Différences négatives de change						
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements						
Résultat courant avant impôts	**6 228 589**	**8 050.93**	**-698 376**	**-1 786.64**	**6 926 965**	**-991.87**
+ Produits exceptionnels sur opérations : - De gestion						
+ Produits exceptionnels sur opérations : - En capital						
+ Reprises sur prov. et transferts de charges exceptionnels						
- Charges exceptionnelles sur opérations : - De gestion			207 200	530.07	-207 200	-100.00
- Charges exceptionnelles sur opérations : - En capital						
- Dotations exceptionnelles aux amort. et prov.	182	0.24	91	0.23	91	100.00
Résultat exceptionnel	**-182**	**-0.24**	**-207 291**	**-530.31**	**207 109**	**-99.91**
- Participation des salariés aux résultats						
- Impôts sur les bénéfices						
Résultat net comptable	**6 228 406**	**8 050.70**	**-905 667**	**-2 316.95**	**7 134 074**	**-787.71**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Détails de comptes

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Bilan Actif Détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Montant	%
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	145 551.00	145 551.00		
20500000 Concessions et droits similaires	3 500.00	3 500.00		
20510000 Logiciels	45 000.00	45 000.00		
20520000 Marque miss broadway	143 051.00	143 051.00		
28050000 Amort. concess. & droits simil.	-1 000.00	-1 000.00		
28051000 Amort. frais création	-45 000.00	-45 000.00		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles		1 207.72	-1 207.72	-100.00
21810000 Instal.gales, agenct, aménagt.div.	15 600.00	15 600.00		
21830000 Matériel de bureau	326.58	326.58		
21840000 Mobilier	7 805.99	7 805.99		
28181000 Amort. istal. gales, agenct div.	-15 600.00	-14 392.28	-1 207.72	-8.39
28183000 Amort. mat. bureau et informat.	-326.58	-326.58		
28184000 Amort. mobilier	-7 805.99	-7 805.99		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	62 776 637.79	62 626 637.79	150 000.00	0.24
26110100 Titres abc distribution	6 060 491.00	6 060 491.00		
26110110 Abc d - affect mali confusion	21 566 122.24	21 566 122.24		
26110120 Abc d - affect mali fusion	15 804 730.26	15 804 730.26		
26110300 Titres abc polska	769 354.00	769 354.00		
26110310 Abc polska - affect mali confusion	3 805 786.28	3 805 786.28		
26110320 Abc ploska - affect mali fusion	7 324 983.97	7 324 983.97		
26110500 Titres abc hispania	175 000.00	25 000.00	150 000.00	600.00
26110600 Titres pss distribuzione	224 000.00	224 000.00		
26110610 Abc italia - affect mali fusion	6 987 779.98	6 987 779.98		
26110700 Titres abc shanghai	19 951.06	19 951.06		
26111000 Frais acuisit. paglieri	11 620.00	11 620.00		
26112000 Frais acquisit. elite nat	10 172.00	10 172.00		
26113000 Frais acquisition elite 2013	15 735.00	15 735.00		
26114000 Frais acquisition elite 2022	912.00	912.00		
Créances rattachées à des participations	485 457.00	2 107 426.20	-1 621 969.20	-76.96
26701000 Créances rattachées à pss	485 457.00	2 088 638.00	-1 603 181.00	-76.76
26780000 Intérêts courus s/ créances rattachées		18 788.20	-18 788.20	-100.00

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Montant	%
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 500.00	12 500.00		
27500000 Dépôts et cautionnements	12 500.00	12 500.00		
ACTIF IMMOBILISÉ	**63 420 145.79**	**64 893 322.71**	**-1 473 176.92**	**-2.27**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	313 572.95	352 395.37	-38 822.42	-11.02
41100000 Clients	258 372.95	352 395.37	-94 022.42	-26.68
41810000 Clients - factures à établir	55 200.00		55 200.00	-
Autres	426 375.88	454 573.74	-28 197.86	-6.20
40100000 Fournisseurs		24 000.00	-24 000.00	-100.00
44300000 Trésor public Pologne	203 125.49		203 125.49	-
44400000 Etat - impôt sur les bénéfices	27 545.54		27 545.54	-
44566000 Tva déductible	47 487.45	69 578.84	-22 091.39	-31.75
44566200 Tva déd / achat intracom	38 469.93	1 433.79	37 036.14	+1 000.00
44566900 Tva déd / achat hors ue		37 000.00	-37 000.00	-100.00
44567000 Crédit de tva à reporter	1 345.00	35 655.00	-34 310.00	-96.23
44586000 Tva / fnp	58 306.60	55 609.77	2 696.83	4.85
45140000 C/cabc espagne	24 196.66	24 196.66		
45161000 C/c abc shanghai	25 227.68	25 227.68		
46700100 Abc manco	671.53	6 872.00	-6 200.47	-90.22
46730000 Bpi france - retenue de garantie		175 000.00	-175 000.00	-100.00
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 515 535.41		1 515 535.41	-
50800000 Autres vmp	1 500 000.00		1 500 000.00	-
50870000 Intérêts à recevoir	15 535.41		15 535.41	-
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	605 344.49	468 174.75	137 169.74	29.30
51200000 Banque populaire	582 234.90	73 943.29	508 291.61	687.41
51210000 Banque populaire - abc invest		223 063.64	-223 063.64	-100.00
51220000 Bnp paribas	12 212.32	6 430.32	5 782.00	89.92
51230000 Lcl - abc invest	10 897.27	14 737.57	-3 840.30	-26.06
51240000 Banque sté en formation		149 999.93	-149 999.93	-100.00
Charges constatées d'avance	521.27		521.27	-
48600000 Charges constatées d'avance	521.27		521.27	-
ACTIF CIRCULANT	**2 861 350.00**	**1 275 143.86**	**1 586 206.14**	**124.39**
Frais d'émission d'emprunts à étaler	69 600.00		69 600.00	-
48160000 Frais d'émission des emprunts	69 600.00		69 600.00	-

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Montant	%
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**66 351 095.79**	**66 168 466.57**	**182 629.22**	**0.28**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Bilan Passif Détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Montant	%
Capitaux propres				
Capital social ou individuel dont versé : 30 726 726	30 726 726.00	30 726 726.00		
10130000 Capital	30 726 726.00	30 726 726.00		
Prime d'émission, de fusion, d'apport	273 274.66	273 274.66		
10410000 Primes d'émission ao	193 468.89	193 468.89		
10410100 Primes d'émission adp	79 805.77	79 805.77		
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-905 667.45		-905 667.45	-
11900000 Report à nouveau	-905 667.45		-905 667.45	-
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**6 228 406.27**	**-905 667.45**	**7 134 073.72**	**-787.71**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	37 891.80	37 709.40	182.40	0.49
14500000 Amortissements dérogatoires	37 891.80	37 709.40	182.40	0.49
CAPITAUX PROPRES	**36 360 631.28**	**30 132 042.61**	**6 228 588.67**	**20.67**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	28 839 306.52	31 366 500.50	-2 527 193.98	-8.06
16400100 Prêt 15 000 000 euros	12 500 000.00	15 000 000.00	-2 500 000.00	-16.67
16400200 Prêt 8 500 000 euros	8 500 000.00	8 500 000.00		
16400300 Prêt 7 500 000 euros	7 500 000.00	7 500 000.00		
16430000 Emprunt bpi france		350 000.00	-350 000.00	-100.00
16884000 Intérêts courus	339 306.52	16 500.50	322 806.02	+1 000.00
Emprunts et dettes financières diverses	231 250.56	3 432 732.22	-3 201 481.66	-93.26
45120000 C/c abc distribution		3 400 000.00	-3 400 000.00	-100.00
45150000 C/c abc polska	230 639.26		230 639.26	-
45180000 Associés - intérêts courus		32 732.22	-32 732.22	-100.00
45510000 C/c christian bany	611.30		611.30	-
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Montant	%
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	848 925.58	1 135 667.73	-286 742.15	-25.25
40100000 Fournisseurs	499 085.98	802 009.10	-302 923.12	-37.77
40810000 Factures non parvenues	349 839.60	333 658.63	16 180.97	4.85
Dettes fiscales et sociales	70 981.85	101 523.51	-30 541.66	-30.08
43100000 Urssaf		5 039.57	-5 039.57	-100.00
43720000 Reunica		2 554.84	-2 554.84	-100.00
43730000 Prévoyance		680.01	-680.01	-100.00
43740000 Mutuelle		267.36	-267.36	-100.00
44210000 Prélèvement à la source		3 224.36	-3 224.36	-100.00
44520000 Tva collectée / achat intracom	38 469.93	1 433.79	37 036.14	+1 000.00
44529000 Tva coll / achat hors ue		37 000.00	-37 000.00	-100.00
44571000 Tva collectée	12 945.69	50 756.85	-37 811.16	-74.49
44587000 Tva / factures à établir	9 200.00		9 200.00	-
44860000 Etat - autres charges à payer	10 366.23	566.73	9 799.50	+1 000.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES	**29 990 464.51**	**36 036 423.96**	**-6 045 959.45**	**-16.78**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF	**66 351 095.79**	**66 168 466.57**	**182 629.22**	**0.28**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Compte de résultat Détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	77 364.79	39 088.80	38 275.99	97.92
70810000 Produit d'activité annexe 20%	46 000.00	24 750.00	21 250.00	85.86
70811000 Refacturation alfun 20%	25 430.89	8 517.60	16 913.29	198.56
70820000 Refacturation alfun ue	5 933.90	5 821.20	112.70	1.94
Chiffre d'affaires net	**77 364.79**	**39 088.80**	**38 275.99**	**97.92**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortis., dépréciations et prov., transferts de charges		3 377.70	-3 377.70	-100.00
79110000 Avantage en nature		3 377.70	-3 377.70	-100.00
Autres produits	2 829 281.39	997 691.11	1 831 590.28	183.58
75110000 Redevance marques abc	172 073.30	29 397.00	142 676.30	485.34
75112000 Redevance f provost	648 000.00	276 000.00	372 000.00	134.78
75114000 Redevance st algue	528 000.00	188 000.00	340 000.00	180.85
75116000 Redevance jean louis david	1 056 000.00	484 000.00	572 000.00	118.18
75117000 Redevance abc italia	281 956.29	20 291.66	261 664.63	+1 000.00
75118000 Redevance abc polska	121 687.44		121 687.44	-
75800000 Produits divers de gestion courante	21 564.36	2.45	21 561.91	+1 000.00
PRODUITS D'EXPLOITATION	**2 906 646.18**	**1 040 157.61**	**1 866 488.57**	**179.44**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes*	721 313.37	343 006.44	378 306.93	110.29
60400000 Prestation de service	1 200.00	2 083.33	-883.33	-42.39
60630000 Petit équipement	128.00		128.00	-
61101000 Rémunération président Abc Management	448 013.00	224 787.00	223 226.00	99.31
61101100 Refacturation frais Abc Management	4 231.25		4 231.25	-
61102000 Refacturation abc manco	5 000.00	10 000.00	-5 000.00	-50.00
61320000 Location immobilière	55 112.48	27 283.42	27 829.06	102.00
61400000 Charges locatives	2 400.00	1 200.00	1 200.00	100.00
61561000 Alfun	31 192.66	15 746.40	15 446.26	98.10
61610000 Assurance décès prêt	9 137.14	3 184.83	5 952.31	186.88
61810000 Documentation générale	371.98		371.98	-
62260000 Honoraires	64 577.51	28 112.72	36 464.79	129.71
62261000 Honoraires comptables	33 300.00	15 300.00	18 000.00	117.65
62270000 Frais d'acte et contentieux	861.02	1 998.71	-1 137.69	-56.93
62340000 Cadeaux	194.55		194.55	-
62510000 Déplacement	39 091.20	7 686.92	31 404.28	408.53
62570000 Réception	10 852.60	1 247.50	9 605.10	769.63
62780000 Frais bancaires	5 649.98	1 018.55	4 631.43	454.47
62781000 Commission contrat de crédit	10 000.00	3 357.06	6 642.94	197.89

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Impôts, taxes et versements assimilés	840.00	2 312.48	-1 472.48	-63.67
63120000 Taxe d'apprentissage		502.80	-502.80	-100.00
63130000 Formation continue		406.68	-406.68	-100.00
63511100 Cvae	840.00	126.00	714.00	566.67
63511200 Cfe		1 277.00	-1 277.00	-100.00
Salaires et traitements		73 943.70	-73 943.70	-100.00
64110000 Salaires bruts		73 943.70	-73 943.70	-100.00
Charges sociales		27 517.85	-27 517.85	-100.00
64510000 Urssaf		17 325.41	-17 325.41	-100.00
64520000 Mutuelle		267.36	-267.36	-100.00
64530000 Retraite		9 194.88	-9 194.88	-100.00
64550000 Prévoyance		730.20	-730.20	-100.00
Dotations aux amortissements sur immobilisations	18 607.72	9 702.86	8 904.86	91.78
68112000 Dot aux amortissements	1 207.72	1 169.41	38.31	3.34
68120000 Dot. amort. ch. exploit. à répartir	17 400.00	8 533.45	8 866.55	103.91
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	1 596 437.35	792 760.65	803 676.70	101.38
65112000 Redevance franck provost	460 000.00	230 000.00	230 000.00	100.00
65114000 Redevance st algue	380 000.00	190 000.00	190 000.00	100.00
65116000 Redevance provalliance	755 000.00	370 000.00	385 000.00	104.05
65120000 Redevances dépot marque	1 436.92	1 549.64	-112.72	-7.29
65800000 Charges diverses de gestion courante	0.43	1 211.01	-1 210.58	-100.00
CHARGES D'EXPLOITATION	**2 337 198.44**	**1 249 243.98**	**1 087 954.46**	**87.09**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**569 447.74**	**-209 086.37**	**778 534.11**	**-372.35**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation	7 467 966.69		7 467 966.69	-
76140000 Revenus titres abc polska	1 550 456.28		1 550 456.28	-
76141000 Revenus titres abc d	5 900 000.00		5 900 000.00	-
76160000 Intérêts / autres vmp	17 510.41		17 510.41	-
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé	16 281.24	15 156.95	1 124.29	7.42
76240000 Revenus de prêt	16 281.24	15 156.95	1 124.29	7.42
Autres intérêts et produits assimilés	22 068.50		22 068.50	-
76800000 Autres produits financiers	22 068.50		22 068.50	-
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS	**7 506 316.43**	**15 156.95**	**7 491 159.48**	**49 423.92**
Charges financières				
Dotations financières aux amortis., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées	1 847 175.50	504 447.03	1 342 728.47	266.18
66110000 Intérêts emprunts	1 787 770.66	471 314.61	1 316 456.05	279.32
66150000 Intérêts compte courant	59 404.84	32 732.22	26 672.62	81.49

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
66800000 Primes ift		400.20	-400.20	-100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES	**1 847 175.50**	**504 447.03**	**1 342 728.47**	**266.18**
RÉSULTAT FINANCIER	**5 659 140.93**	**-489 290.08**	**6 148 431.01**	**-1 256.60**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**6 228 588.67**	**-698 376.45**	**6 926 965.12**	**-991.87**
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		207 199.80	-207 199.80	-100.00
67180000 Charges exceptionnelles		207 199.80	-207 199.80	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.	182.40	91.20	91.20	100.00
68725000 Dot. amortissements dérogatoires	182.40	91.20	91.20	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**182.40**	**207 291.00**	**-207 108.60**	**-99.91**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-182.40**	**-207 291.00**	**207 108.60**	**-99.91**
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	**10 412 962.61**	**1 055 314.56**	**9 357 648.05**	**886.72**
TOTAL DES CHARGES	**4 184 556.34**	**1 960 982.01**	**2 223 574.33**	**113.39**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**6 228 406.27**	**-905 667.45**	**7 134 073.72**	**-787.71**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Annexe

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 66 351 096 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 6 228 406 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

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

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

• Concessions	5 ans,
• Installations générales, aménagements divers	10 ans,
• Matériel de bureau	5 à 10 ans,
• Matériel informatique	3 ans,
• Mobilier de bureau	10 ans.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont répartis sur la durée des emprunts.

Produits et charges exceptionnels

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

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	191 551		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**191 551**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	15 600		
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	8 133		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**23 733**		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	64 734 064		150 000
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	12 500		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**64 746 564**		**150 000**
TOTAL GÉNÉRAL	**64 961 848**		**150 000**

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			191 551	
TOTAL			**191 551**	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers			15 600	
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mob.			8 133	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**23 733**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations		1 621 969	63 262 095	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			12 500	
TOTAL		**1 621 969**	**63 274 595**	
TOTAL GÉNÉRAL		**1 621 969**	**63 489 878**	

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	46 000			46 000
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**46 000**			**46 000**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	14 392	1 208		15 600
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 133			8 133
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**22 525**	**1 208**		**23 733**
TOTAL GÉNÉRAL	**68 525**	**1 208**		**69 733**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler		87 000	17 400	69 600
Primes de remboursement des obligations				

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
Provisions pour : - Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	37 709	182		37 892
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	**37 709**	**182**		**37 892**
RISQUES ET CHARGES				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
DÉPRÉCIATIONS				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL	**37 709**	**182**		**37 892**
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles		182		
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	485 457	485 457	
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	12 500		12 500
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	313 573	313 573	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	27 546	27 546	
Taxe sur la valeur ajoutée	145 609	145 609	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	203 125	203 125	
Groupe et associés (2)	49 424	49 424	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	672	672	
Charges constatées d'avance	521	521	
TOTAL	**1 238 427**	**1 225 927**	**12 500**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 603 181		
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine	28 839 307	2 839 307	10 000 000	16 000 000
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	848 926	848 926		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	60 616	60 616		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 366	10 366		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	231 251	231 251		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**29 990 465**	**3 990 465**	**10 000 000**	**16 000 000**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 850 000			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	611			

Commentaires : néant

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	339 307	16 501
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	349 840	333 659
Dettes fiscales et sociales	10 366	567
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**699 512**	**350 726**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	339 306.52	16 500.50
16884000 Intérêts courus	339 306.52	16 500.50
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	349 839.60	333 658.63
40810000 Factures non parvenues	349 839.60	333 658.63
Dettes fiscales et sociales	10 366.23	566.73
44860000 Etat - autres charges à payer	10 366.23	566.73
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**699 512.35**	**350 725.86**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Filiales et participations

Informations financières Filiales et participations	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus Brute	 Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET LES PARTICIPATIONS CI-DESSUS										
Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société)										
ABC ITALIA	100 000	4 058 263	100.00	7 211 780	7 211 780	485 457		20 764 025	1 563 880	
ABC POLSKA	153 018	1 183 600	100.00	11 900 124	11 900 124			6 956 999	1 858 737	1 550 456
ABC HISPANIA	175 000	-52 905	100.00	175 000	175 000			273 241	1 455	
ABC DISTRIBUTIO	683 480	18 233 48(	100.00	43 431 34(	43 431 34(			48 804 443	3 646 961	5 900 000
Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)										
RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES OU PARTICIPATIONS.										
1. Filiales non reprises au § A										
a. Françaises										
b. Étrangères										
2. Participations non reprises au § A										
a. Françaises										
b. Étrangères										

Commentaires : néant

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Ventilation du chiffre d'affaires - 2

Ventilation du chiffre d'affaires	France	Étranger	Total
Ventes de produits : - Finis			
Ventes de produits : - Intermédiaires			
Ventes de produits : - Résiduels			
Travaux			
Études			
Prestations de services			
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	71 431	5 934	77 365
TOTAL	**71 431**	**5 934**	**77 365**

Commentaires : néant

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	30 726 726	1.00000	30 726 726
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	30 726 726	1.00000	30 726 726

Commentaires : néant

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Identité des sociétés consolidant la société mère

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
ABC MANAGEMENT - 3 Avenue des Violettes - 94380 BONNEUIL SUR MARNE	6 884 139	60.38

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Etats fiscaux

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ABC HOLDING

N°2065 - 2024

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Si PME innovantes : ☐

Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime) : ☐

A - IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société	SAS ABC HOLDING
Adresse du principal établissement	3 Avenue des Violettes 94380 BONNEUIL-SUR-MARNE
Adresse du siège social, si différent	
Ancienne adresse en cas de changement	

RÉGIME FISCAL DES GROUPES	Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante
Pour les sociétés filiales, désignation, n° d'identification et adresse du lieu d'imposition de la société mère	

B - ACTIVITÉ	Si vous avez changé d'activité	☐	Activités exercées :	Holding

C - RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION

1 - Résultat fiscal

Bénéfice imposable au taux normal	0	Bénéfice imposable à 15 %		Déficit	911 545
		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %			

2 - Plus-values — PV à long terme imposables au taux de 15 %

PV à long terme imposables au taux de 19 %		Autres PV imposables au taux de 19 %		PV à long terme imposables au taux de 0 %		PV exonérées (art. 238 quindecies)	

3 - Abattements sur le bénéfice et exonérations (Les montants ne doivent pas être retranchés des résultats de C-1 et C-2)

Entreprise nouvelle (art. 44 sexies)	☐	Jeune entreprise innovante (art. 44 sexies A)	☐
Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)	☐	ZFU - Territoire entrepreneur (art. 44 octies A)	☐
Zone de restructuration de la défense (art. 44 terdecies)	☐	Société d'investissements immobiliers cotée	☐
Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	☐	Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies)	☐
Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	☐	Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	☐
Reprise d'entreprise en difficulté (art. 44 septies)	☐	Autres dispositifs	☐
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux de 15%	

4 - Option pour le crédit d'impôt outre-mer — dans le secteur productif, art. 244 quater W ☐

D - IMPUTATIONS

1 - Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère ayant donné lieu à un certificat de crédit d'impôt.	
2 - Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet État, territoire ou collectivité. Total figurant au cadre VII du formulaire n°2066.	

E - CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS	Recettes net. soumises à la contrib. 2,5%	
F - CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITÉ	Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33%	

G - ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC

1- Si vous êtes l'entreprise, tête de groupe, soumise au dépôt du formulaire pays par pays n°2258-SD (art. 223-I-1 quinquies C-I-1) : ☐

2- Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire le formulaire n°2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :

3- Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt du formulaire n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2) : ☐

Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :

4- Si vous n'êtesni la société tête de groupe, ni une entité désignée pour souscrire la déclaration n°2258-SD, indiquer l'État de résidence et le numéro d'identification fiscal de l'entité du groupe qui souscrit la déclaration pays par pays :

H - COMPTABILITÉ INFORMATISÉE

Votre comptabilité est-elle informatisée ?	oui	Si oui, nom du logiciel utilisé :	Fulll Ibiza

CGA	☐	Viseur conventionné	☐	N° d'agrément du CGA		ECF	☐

Nom et adresse :		
- du Comptable :	Indép.	SARL FIDUCIAIRE UNION OUEST 17 bis rue Joseph de Maistre 75018 PARIS
- du Conseil :		
- du CGA ou du viseur conventionné :		
- du prestataire :		

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ABC HOLDING

N°2065 BIS - 2024

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Annexe à la déclaration N°2065

Exercice clos le 31/12/2023

Néant [x]

I - RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET DES PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS

1 - Montant global brut des distributions :	- Payées par la société elle-même	
	- Payées par un établissement chargé du service des titres	
2 - Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou à des avantages dont la société ne désigne pas le(s) bénéficiaire(s)		
3 - Montant des prêts, avances, acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts		
4 - Montant des autres distributions :		
5 - Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 %		
6 - Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 %		
7 - Montant des revenus répartis	**TOTAL (1 + 2 + 3 + 4)**	

J - RÉMUNERATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS

Nom, prénoms, domicile et qualité (associé, associé gérant) : **- SARL - tous les associés** **- SCA - associés gérants** **- SNC ou SCS - associés en nom ou commandités** **- SEP, sté copropriété navires : associés, gérants et coparticipants**	**SARL**	**Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.**					
			Montant des sommes versées :				
	Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	**Année au cours de laquelle le versement a été effectué**	**À titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits**	**À titre de frais de représentation, de mission et de déplacement**		**À titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes ⑤ et ⑥**	
				Indemnités forfaitaires	**Rembour-sements**	**Indemnités forfaitaires**	**Rembour-sements**
①	②	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧

K - DIVERS

Nom et adresse du propriétaire du fonds (en cas de gérance libre)

Adresses des autres établissements

L - CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION

Rémunérations :	- Montant brut des salaires (hors apprentis et handicapés)	
	- Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages	

MVLT imposées	**à 0 %**	**à 15 %**	**à 19 %**
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice			
MVLT réalisée au cours de l'exercice			
MVLT restant à reporter			

M - CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONS

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice	
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ABC HOLDING

N°2050 - 2024

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2023

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net31/12/2023 ③	Net 31/12/2022 ④
Capital souscrit non appelé **I**	AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	191 551	AG 46 000	145 551	145 551
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
Autres immobilisations corporelles	AT	23 733	AU 23 733		1 208
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU	62 776 638	CV	62 776 638	62 626 638
Créances rattachées à des participations (2)	BB	485 457	BC	485 457	2 107 426
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH	12 500	BI	12 500	12 500
TOTAL II	BJ	**63 489 878**	BK **69 733**	**63 420 146**	**64 893 323**
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens	BN		BO		
En cours de production : - de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX	313 573	BY	313 573	352 395
Autres créances (3)	BZ	426 376	CA	426 376	454 574
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD	1 515 535	CE	1 515 535	
Disponibilités	CF	605 344	CG	605 344	468 175
Charges constatées d'avance (3)	CH	521	CI	521	
TOTAL III	CJ	**2 861 350**	CK	**2 861 350**	**1 275 144**
Frais d'émission d'emprunts à étaler **IV**	CW	**69 600**		**69 600**	
Primes de remboursement des obligations **V**	CM				
Ecarts de conversion actif **VI**	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	**66 420 828**	IA **69 733**	**66 351 096**	**66 168 467**

(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP 485 457	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété : Immobilisations		Stocks		Créances	

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ABC HOLDING

N°2051 - 2024

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2023

Néant ☐

				Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	30 726 726	DA	30 726 726	30 726 726
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB	273 275	273 275
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence) EK		DC		
Réserve légale (3)			DD		
Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours) B1		DF		
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants) EJ		DG		
Report à nouveau			DH	-905 667	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	6 228 406	-905 667
Subventions d'investissement			DJ		
Provisions réglementées			DK	37 892	37 709
TOTAL I			DL	**36 360 631**	**30 132 043**
Produit des émissions de titres participatifs			DM		
Avances conditionnées			DN		
TOTAL II			DO		
Provisions pour risques			DP		
Provisions pour charges			DQ		
TOTAL III			DR		
Emprunts obligataires convertibles			DS		
Autres emprunts obligataires			DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	28 839 307	31 366 501
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs) EI		DV	231 251	3 432 732
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	848 926	1 135 668
Dettes fiscales et sociales			DY	70 982	101 524
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Autres dettes			EA		
Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL IV			EC	**29 990 465**	**36 036 424**
Écarts de conversion passif		**V**	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	**66 351 096**	**66 168 467**

Renvois :			
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 500 000	5 932 732
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ABC HOLDING

N°2052 - 2024

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2023

Néant ☐

		France	Exportations et livr. intracommunautaires	Total	31/12/2022
Ventes de marchandises	FA / FB / FC				
Production vendue : - biens	FD / FE / FF				
Production vendue : - services	FG / FH / FI	71 431	5 934	77 365	39 089
Chiffre d'affaires net	FJ / FK / FL	71 431	5 934	77 365	39 089
Production stockée	FM				
Production immobilisée	FN				
Subventions d'exploitation	FO				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)	FP				3 378
Autres produits (1) (11)	FQ			2 829 281	997 691
Total des produits d'exploitation (2) (I)	FR			**2 906 646**	**1 040 158**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)	FS				
Variation de stock (marchandises)	FT				
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)	FU				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)	FV				
Autres achats et charges externes (3)	FW			721 313	343 006
Impôts, taxes et versements assimilés	FX			840	2 312
Salaires et traitements	FY				73 944
Charges sociales (10)	FZ				27 518
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements	GA			18 608	9 703
(dont montant de l'amortissement du fonds de commerce)	HS				
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions	GB				
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions	GC				
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions	GD				
Autres charges (12)	GE			1 596 437	792 761
Total des charges d'exploitations (4) (II)	GF			**2 337 198**	**1 249 244**
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG			**569 448**	**-209 086**
Bénéfice attribué ou perte transférée III	GH				
Perte supportée ou bénéfice transféré IV	GI				
Produits financiers de participations (5)	GJ			7 467 967	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)	GK			16 281	15 157
Autres intérêts et produits assimilés (5)	GL			22 069	
Reprises sur provisions et transferts de charges	GM				
Différences positives de change	GN				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	GO				
Total des produits financiers (V)	GP			**7 506 316**	**15 157**
Dotations financières aux amortissements et provisions	GQ				
Intérêts et charges assimilées (6)	GR			1 847 176	504 447
Différences négatives de change	GS				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT				
Total des charges financières (VI)	GU			**1 847 176**	**504 447**
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	GV			**5 659 141**	**-489 290**
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	GW			**6 228 589**	**-698 376**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ABC HOLDING

N°2053 - 2024

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2023

Néant ☐

		31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB		
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		207 200
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	182	91
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	**182**	**207 291**
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	**-182**	**-207 291**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **IX**	HJ		
Impôts sur les bénéfices **X**	HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	**10 412 963**	**1 055 315**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	**4 184 556**	**1 960 982**
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	**6 228 406**	**-905 667**
(1) Dont : - Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) - Produits de locations immobilières	HY		
- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) - Crédit-bail mobilier	HP		
- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4) - Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5) - Produits concernant les entreprises liées	1J		
(6) - Intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6 bis) - Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX		
(6 ter) - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9) - Transferts de charges	A1		3 378
(10) - Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5			
(11) - Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	2 807 717	997 689
(12) - Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	1 596 437	791 550
(13) - Primes et cotisations complémentaires professionnelles : facultatives	A6		
obligatoires	A9		
(dont cotisations facultatives Madelin)	A7		
(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite)	A8		

(7) Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Dot amortissements dérogatoires	182	

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

⑤ IMMOBILISATIONS

Exercice clos le 31/12/2023

Néant ☐

CADRE A - IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immos au début de l'exercice		Augmentations: Réévaluation ou mise en équivalence		Augmentations: Acquisitions, apports et virements	
Immobilisations incorporelles									
Frais d'établissement et de développement			**TOTAL I**	CZ		D8		D9	
Autres postes d'immobilisations incorporelles			**TOTAL II**	KD	**191 551**	KE		KF	
Immobilisations corporelles									
Terrains				KG		KH		KI	
Constructions :	- Sur sol propre	(dont composants)	L9	KJ		KK		KL	
	- Sur sol d'autrui	(dont composants)	M1	KM		KN		KO	
	- Inst. gales., agmt, amgt, constr.	(dont composants)	M2	KP		KQ		KR	
Inst. tech., matériel et outillage industriels		(dont composants)	M3	KS		KT		KU	
Autres immos. corporelles :	- Inst. gales., agencements, aménagements divers			KV	15 600	KW		KX	
	- Matériel de transport			KY		KZ		LA	
	- Matériel bureau et informatique, mobilier			LB	8 133	LC		LD	
	- Emballages récupérables et divers			LE		LF		LG	
Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ	
Avances et acomptes				LK		LL		LM	
			TOTAL III	LN	**23 733**	LO		LP	
Immobilisations financières									
Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T	
Autres participations				8U	64 734 064	8V		8W	150 000
Autres titres immobilisés				1P		1R		1S	
Prêts et autres immobilisations financières				1T	12 500	1U		1V	
			TOTAL IV	LQ	**64 746 564**	LR		LS	**150 000**
			TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	ØG	**64 961 848**	ØH		ØJ	**150 000**

CADRE B - IMMOBILISATIONS			Diminutions: Virement		Diminutions: Cessions ou mise en équivalence		Valeur brute des immos à la fin de l'exercice		Réévaluation ou mise en équivalence: Valeur d'origine des immos en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles										
Frais d'établissement et de développement		**TOTAL I**	IN		CØ		DØ		D7	
Autres postes d'immobilisations incorporelles		**TOTAL II**	IO		LV		LW	**191 551**	1X	
Immobilisations corporelles										
Terrains			IP		LX		LY		LZ	
Constructions :	- Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC	
	- Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF	
	- Inst. gales., agencements, amgt, constructions		IS		MG		MH		MI	
Installations techniques, matériel et outillage industriels			IT		MJ		MK		ML	
Autres immos. corporelles :	- Inst. gales., agencements, aménagements divers		IU		MM		MN	15 600	MO	
	- Matériel de transport		IV		MP		MQ		MR	
	- Matériel bureau et informatique, mobilier		IW		MS		MT	8 133	MU	
	- Emballages récupérables et divers		IX		MV		MW		MX	
Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ		NA		NB	
Avances et acomptes			NC		ND		NE		NF	
		TOTAL III	IY		NG		NH	**23 733**	NI	
Immobilisations financières										
Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		ØU		M7		ØW	
Autres participations			I0		ØX	1 621 969	ØY	63 262 095	ØZ	
Autres titres immobilisés			I1		2B		2C		2D	
Prêts et autres immobilisations financières			I2		2E		2F	12 500	2G	
		TOTAL IV	I3		NJ	**1 621 969**	NK	**63 274 595**	2H	
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	I4		ØK	**1 621 969**	ØL	**63 489 878**	ØM	

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ABC HOLDING

N°2054 BIS- 2024

5 bis TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

Exercice clos le 31/12/2023

Néant [x]

CADRE A	Déterm. montant écarts		Utilisation marge sup. amortissement			Montant
	Augmentation du montant brut immobilisations ①	Augmentation du montant des amortissements ②	Montant des suppléments d'amortissement ③	Fraction résid. corresp. aux éléments cédés ④	Montant cumulé à la fin de l'exercice ⑤	Provision spéciale à la fin de l'exercice ⑥
1 - Concessions, brevets et droits similaires						
2 - Fonds commercial						
3 - Terrains						
4 - Constructions						
5 - Installations techniques, matériel et outillage industriels						
6 - Autres immobilisations corporelles						
7 - Immobilisations en cours						
8 - Participations						
9 - Autres titres immobilisés						
TOTAUX						

CADRE B		
Déficits reportables au 31/12/76 imputés sur la provision spéciale au point de vue fiscal		
1 - Fraction incluse dans la provision spéciale au début de l'exercice		
2 - Fraction rattachée au résultat de l'exercice	-	
3 - Fraction incluse dans la provision spéciale en fin d'exercice	=	

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

⑥ AMORTISSEMENTS

Exercice clos le 31/12/2023 Néant ☐

CADRE A - SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)

Immobilisations amortissables		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY		EL		EM		EN	
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	46 000	PF		PG		PH	46 000
TOTAL I		RK	**46 000**	RM		RN		RO	**46 000**
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions :	- sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	- sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	- installations générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles :	- installations générales, agencements aménagements divers	QD	14 392	QE	1 208	QF		QG	15 600
	- matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	- matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	8 133	QM		QN		QO	8 133
	- emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	**22 525**	QV	**1 208**	QW		QX	**23 733**
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		**0N**	**68 525**	**0P**	**1 208**	**0Q**		**0R**	**69 733**

CADRE B - VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	Dotations						Reprises						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
	Différentiel de durée et autres Colonne ①		Mode dégressif Colonne ②		Amortissement fiscal exceptionnel Colonnes ③		Différentiel de durée et autres Colonne ④		Mode dégressif Colonne ⑤		Amortissement fiscal exceptionnel Colonne ⑥			
Frais d'établissement	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Fonds commercial	RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV	
Autres immo. incorp.	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
TOTAL I	RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD	
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
Constructions :														
- sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
- sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4	
- inst. gales, agenc. et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillages	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
Autres immo. corp. :														
- inst. gales, agenc et am. des const.	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7	
- mat. de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5	
- mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
- emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL II	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III	NL						NM						NO	
Total général (I + II + III)	**NP**		**NQ**		**NR**		**NS**		**NT**		**NU**		**NV**	

Total général *non ventilé* (NP + NQ + NR)	NW		Total général *non ventilé* (NS + NT + NU)	NY		Total général *non ventilé* (NW - NY)	NZ	

CADRE C - MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunts à étaler		87 000	Z9	17 400	Z8	69 600
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

⑦ PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice clos le 31/12/2023 Néant ☐

NATURE DES PROVISIONS			Montant au début de l'exercice ①		Augmentations : dotations ②		Diminutions : reprises ③		Montant à la fin de l'exercice ④
Provisions règlementées									
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers		3T		TA		TB		TC	
Provisions pour investissement		3U		TD		TE		TF	
Provisions pour hausse des prix (à détailler)		3V		TG		TH		TI	
Amortissements dérogatoires (2)		3X	37 709	TM	182	TN		TO	37 892
Provisions pour prêts d'installation		IJ		IK		IL		IM	
Autres provisions règlementées (à détailler)		3Y		TP		TQ		TR	
TOTAL I		3Z	**37 709**	TS	**182**	TT		TU	**37 892**
(2) Dont majorations exceptionnelles de 30%		D3		D4		D5		D6	
Provisions pour risques et charges									
Provisions pour :	- Litiges	4A		4B		4C		4D	
	- Garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	- Pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	- Amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	- Pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	- Pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	- Impôts (à détailler)	5B		5C		5D		5E	
	- Renouvellement des immobilisations	5F		5H		5J		5K	
	- Gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	- Charges soc. et fisc. sur congés à payer	5R		5S		5T		5U	
Autres provisions pour risques et charges (à détailler)		5V		5W		5X		5Y	
TOTAL II		5Z		TV		TW		TX	
Provisions pour dépréciation									
Sur immobilisations :	- Incorporelles	6A		6B		6C		6D	
	- Corporelles	6E		6F		6G		6H	
	- Titres mis en équivalence	02		03		04		05	
	- Titres de participation	9U		9V		9W		9X	
	- Autres immo. financières (à détailler)	06		07		08		09	
Sur stocks et en cours		6N		6P		6R		6S	
Sur comptes clients		6T		6U		6V		6W	
Autres provisions pour dépréciation (à détailler)		6X		6Y		6Z		7A	
TOTAL III		7B		TY		TZ		UA	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	**37 709**	UB	**182**	UC		UD	**37 892**
Dont dotations et reprises :	- D'exploitation			UE		UF			
	- Financières			UG		UH			
	- Exceptionnelles			UJ	182	UK			

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice	1O	

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

⑧ ÉTAT DES ÉCHEANCES, DES CRÉANCES ET DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2023

Néant ☐

CADRE A - ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut		À 1 an au plus		À plus d'1 an
Créances rattachées à des participations		UL	485 457	UM	485 457	UN	
Prêts (1) (2)		UP		UR		US	
Autres immobilisations financières		UT	12 500	UV		UW	12 500
Clients douteux ou litigieux		VA					
Autres créances clients		UX	313 573		313 573		
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie	(Provision pour dépréciation antérieurement constatée) UO	Z1					
Personnel et comptes rattachés		UY					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ					
État et autres collectivités publiques :	- Impôts sur les bénéfices	VM	27 546		27 546		
	- Taxe sur la valeur ajoutée	VB	145 609		145 609		
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
	- Divers	VP	203 125		203 125		
Groupe et associés (2)		VC	49 424		49 424		
Débiteurs divers		VR	672		672		
Charges constatées d'avance		VS	521		521		
	TOTAL	VT	**1 238 427**	VU	**1 225 927**	VV	**12 500**

Renvois :		
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	VD	
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	VE	1 603 181
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF	

CADRE B - ÉTAT DES DETTES			Montant brut		À 1 an au plus	À plus d'1 an et 5 ans au plus	À plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y					
Autres emprunts obligataires (1)		7Z					
Empr. et det. auprès des étab. de crdt à 1 an max. à l'orig.		VG					
Empr. et det. auprès des étab. de crdt à + de 1 an à l'orig.		VH	28 839 307		2 839 307	10 000 000	16 000 000
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A					
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	848 926		848 926		
Personnel et comptes rattachés		8C					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D					
État et autres collectivités publiques :	- Impôts sur les bénéfices	8E					
	- Taxe sur la valeur ajoutée	VW	60 616		60 616		
	- Obligations cautionnées	VX					
	- Autres impôts, taxes et ass.	VQ	10 366		10 366		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J					
Groupe et associés (2)		VI	231 251		231 251		
Autres dettes		8K					
Dette représent. de titres empruntés ou remis en garantie		Z2					
Produits constatés d'avance		8L					
	TOTAL	VY	**29 990 465**	VZ	**3 990 465**	**10 000 000**	**16 000 000**

Renvois :		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	2 850 000
(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés (personnes physiques)	VL	611

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ABC HOLDING

N°2058 A - 2024

⑨ DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

Exercice clos le 31/12/2023 — Néant ☐

I - RÉINTÉGRATIONS							31/12/2023
						WA	6 228 406
Rémunération du travail de l'exploitant (entreprises IR) ou des associés de sociétés						WB	
Avantages personnels non déductibles (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4, CGI) et autres amortissements non déductibles	WE		XE	
Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4, CGI)	WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (Ets à l'IS)	WG			
Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA		Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	RB			
Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI		Charges à payer liées à des états ou territoires non coopératifs non déductibles	XX		XW	
Amendes et pénalités	WJ		Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis)	XZ			
Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI						XY	
Impôt sur les sociétés						I7	
Quote-part : Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL		Résultats bénéficiaires visés à l'art. 209B du CGI	L7		K7	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées							
Moins-values nettes à long terme - Imposées au taux de 15 % ou 19 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'IR)						I8	
Moins-values nettes à long terme - Imposées au taux de 0 %						ZN	
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs : - Plus-values nettes à court terme						WN	
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs : - Plus-values soumises au régime des fusions						WO	
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)						XR	
Réintég. div. (à détailler) dont : - Intérêts excédentaires	SU		Zones d'entreprises	SW		WQ	310 505
			Quote part de 12 % des plus-values à taux zéro	M8			
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage						Y1	
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage						Y3	
					TOTAL I	WR	**6 538 911**

II - DÉDUCTIONS							
					Perte comptable de l'exercice	WS	
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.						WT	
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice						WU	
Plus-values nettes à long terme - Imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'I.R.)						WV	
Plus-values nettes à long terme - Imposées au taux de 0 % (8 % pour les exercices ouverts avant le 01.01.2007)						WH	
Plus-values nettes à long terme - Imposées au taux de 19 %						WP	
Plus-values nettes à long terme - Imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures						WW	
Plus-values nettes à long terme - Imputées sur déficits antérieurs						XB	
Autres plus-values imposées au taux de 19 %						I6	
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée						WZ	
Régime des sociétés mères et des filiales Produit net des actions et parts d'intérêts			Quote-part des frais et charges à déduire des produits nets de participation	2A		XA	
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)						ZX	
Mesures d'incitation							
Déductions autorisées au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-Mer						ZY	
Majoration d'amortissement						XD	
Abattement sur les bénéfices et exonérations							
Entreprise nouvelle (art. 44 sexies)	L2		Zone de dévelop. prioritaire (art. 44 septdecies)	PB		XF	
Jeune entreprise innovante (art. 44 sexies A)	L5		Société d'investissements immobiliers cotée	K3			
Zone de restructuration de la défense (art. 44 terdecies)	PA		ZFU - Territoire entrepreneur (art. 44 octies A)	0V			
Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	1F		Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)	XC			
Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	PC		Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	PP			
Reprise d'entreprise en difficulté (art. 44 septies)				K9			
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)						XS	
Déductions diverses (à détailler) Dont déduction exceptionnelle (art.39 dec.)	X9		Créance dégagée par le report en arrière de déficit	ZI		XG	7 450 456
Déductions diverses (à détailler) Dont déduction except. (art. 39 decies A)	YA		Dont déduction except. (art. 39 decies B)	YB			
Déductions diverses (à détailler) Dont déduction except. (art. 39 decies C)	YC		Dont déduction except. (art. 39 decies D)	YD			
Déductions diverses (à détailler) Dont déduction except. (art. 39 decies F)	YI		Dont déduction except. (art. 39 decies G)	YL			
Déductions diverses (à détailler) Dont déduction except. simulateur de conduite (art. 39 decies E)				YH			
Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage						Y2	
					TOTAL II	XH	**7 450 456**

III - RÉSULTAT FISCAL				
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	**Bénéfice (I - II)**	XI		
	Déficit (II - I)		XJ	911 545
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)		ZL		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)			XL	
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT (ligne XO)		XN	XO	**911 545**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

DÉTAILS - DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

Exercice clos le 31/12/2023

I - RÉINTÉGRATIONS DIVERSES

Libellé	31/12/2023 Montant
O.P. frais dividendes ABC POLSKA (1%)	15 505
O.P. frais dividendes ABC DISTRIBUTION (5%)	295 000

II - DÉDUCTIONS DIVERSES

Libellé	31/12/2023 Montant
Dividendes ABC POLSKA	1 550 456
Dividendes ABC DISTRIBUTION	5 900 000

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

⑩ DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

Exercice clos le 31/12/2023 Néant ☐

I - SUIVI DES DÉFICITS

Déficits	- Restant à reporter au titre de l'exercice précédent (report ligne YK du formulaire n°2058B de l'exercice précédent)	K4	927 991
	- Transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4bis	
	- Imputés (total lignes XB et XL du formulaire n°2058A)	K5	
	- Reportables (différence K4 + K4bis - K5)	K6	927 991
	- De l'exercice (ligne XO du formulaire n°2058A)	YJ	911 545
	Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	**1 839 537**
Nombre d'opérations sur l'exercice		K4ter	

II - INDÉMNITES POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES

Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1er bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	

III - PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

	Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 bis Al. 2 du CGI	ZV		ZW	
Provisions pour risques et charges				
TOTAL	8X		8Y	
Provisions pour dépréciations				
TOTAL	9D		9E	
Charges à payer				
TOTAL	9K		9L	
TOTAL GÉNÉRAL (YN = ZV + 8X + 9D + 9K) et (YO = ZW + 8Y + 9E + 9L)	**YN**		**YO**	

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ABC HOLDING

N°2058 C - 2024

⑪ TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

Exercice clos le 31/12/2023

Néant ☐

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT

Origines			Affectations		
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	0C		Affectations aux réserves - Réserve légale	ZB	
			Affectations aux réserves - Autres réserves	ZD	
Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	0D	-905 667	Dividendes	ZE	
			Autres répartitions	ZF	
Prélèvements sur les réserves	0E		Report à nouveau	ZG	-905 667
TOTAL I	0F	**-905 667**	**TOTAL II**	ZH	**-905 667**

RENSEIGNEMENTS DIVERS

				31/12/2023	31/12/2022
Engagements					
Engagements de crédit-bail mobilier	(précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)	J7	YQ		
Engagements de crédit-bail immobilier			YR		
Effets portés à l'escompte et non échus			YS		
Détail des postes					
Autres achats et charges externes :	- Sous-traitance		YT	458 444	236 870
	- Locations, charges locatives et de copropriété	(dont loyers des biens pris en location pour une durée > à 6 mois) J8 55 112	XQ	57 512	28 483
	- Personnel extérieur à l'entreprise		YU		
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)		SS	98 739	45 411
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages		YV		
	- Autres comptes	(dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles) ES	ST	106 618	32 241
	Total du poste correspondant à la ligne FW du formulaire n°5052		ZJ	**721 313**	343 006
Impôts et taxes :	- Taxe professionnelle, CFE, CVAE		YW	840	1 403
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe intérieure sur les produits pétroliers) ZS	9Z		909
	Total du compte correspondant à la ligne FX du formulaire n°5052		YX	**840**	2 312
TVA					
Montant de la TVA collectée			YY	485 901	284 080
Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations			YZ	443 083	325 357
Divers					
Montant brut des salaires			0B		
Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition			0S		
Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société			ZK	%	%

Numéro de centre de gestion agréé	XP	Filiales et participations : liste au n°2059G prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI	ZR	Oui
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice			RG	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI			RH	

Régime de groupe

Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe	JA		Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %	JL	
			Plus-values à 19 %	JM		Imputations	JC	
Groupe : résultat d'ensemble	JD		Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO	
			Plus-values à 19 %	JP		Imputations	JF	
			Sté mère/filiale ?	JH		N° SIRET société mère	JI	

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

(12) DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

Exercice clos le 31/12/2023 Néant [x]

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

Nature des éléments cédés	Date d'acquisition	Valeur d'origine	Valeur nette réévaluée	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements	Valeur résiduelle
①		②	③	④	⑤	⑥

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Nature de l'immobilisation	Prix de vente	Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme ⑩			Plus-values taxables à 19 %
⑥	⑦	⑧	⑨	19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	⑪

Fractions résiduelles de la provision spéciale de réévaluation afférentes aux éléments cédés	+					
Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+					
Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+					
Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+					
Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice						
Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme						
Divers (détail à donner sur une note annexe)						
TOTAL						
		(A)	(B) *(Ventilation par taux)*			(C)

Renvois
CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne)
CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de a colonne)
CADRE C : autres plus-values taxables à 19%

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

13 AFFECTATION DES PLUS-VALUES À COURT TERME ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT

Exercice clos le 31/12/2023 Néant [x]

A - ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME

à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine		Montant net des plus-values réalisées	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	**Imposition répartie**				
	- sur 3 ans (entreprise à l'IR)				
	- sur 10 ans				
	- sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)				
	TOTAL I				

	Impostition répartie		**Montant net des plus-values réalisées à l'origine**	**Montant antérieurement réintégré**	**Montant rapporté au résultat de l'exercice**	**Montant restant à réintégrer**
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	- sur 3 ans au titre de	N-1				
		N-2				
	- Sur 10 ans ou sur une durée différente (art.39 quaterdecies 1 ter et 1 quater du CGI) (à préciser) au titre de	N-1				
		N-2				
		N-3				
		N-4				
		N-5				
		N-6				
		N-7				
		N-8				
		N-9				
	TOTAL II					

B - PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS

Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport

Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement) [ ]

Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés) [ ]

Origine des plus-values	**Date des fusions ou des apports**	**Montant net des plus-values réalisées à l'origine**	**Montant antérieurement réintégré**	**Montant rapporté au résultat de l'exercice**	**Montant restant à réintégrer**
TOTAL					

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ABC HOLDING

N°2059 C - 2024

⑭ SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME

Exercice clos le 31/12/2023

Néant [x]

Rappel de la plus ou moins-value nette de l'exercice relevant du taux de 15 % ou 12,8 %	
Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilière non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI)	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI)	

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine ①		Moins-values à 12,8% ②	Imputations sur les PVLT de l'exercice imposables à 12,8 % ③	Solde des moins-values à 12,8 % ④
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Origine ①		Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter (② + ③ - ④ - ⑤)
		À 19 % ou 15 % ②	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice ③	À 15 % ou 19 % ④	⑤	⑥
Moins-values nettes	N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

⑮ RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS-VALUES À LONG TERME
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DE COURS

Exercice clos le 31/12/2023 Néant [x]

I - Situation du compte affecté à l'enregistrement de la réserve spéciale pour l'exercice N

		Sous-compte de la réserve spéciale des plus-values à long-terme				
		Taxées à 10 %	**Taxées à 15 %**	**Taxées à 18 %**	**Taxées à 19 %**	**Taxées à 25 %**
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (lignes 1 + 2)	3					
Prélèvements opérés : - Donnant lieu à complément d'IS	4					
Prélèvements opérés : - Ne donnant pas lieu à complément d'IS	5					
TOTAL (lignes 4 + 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - 6)	7					

II - Réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours (art. 39-1-5 du CGI, alinéas 5, 6 et 7)

Montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice	**Réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année**	**Montants prélevés sur la réserve**		**Montant de la réserve à la clôture de l'exercice**
		Donnant lieu à complément d'impôt	**Ne donnant pas lieu à complément d'impôt**	

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ABC HOLDING

N°2059 E - 2024

⑯ DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

Exercice clos le 31/12/2023 — Néant ☐

DÉCLARATION DES EFFECTIFS		
Effectifs moyens du personnel	YP	
dont apprentis	YF	
dont handicapés	YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE		
I - Chiffre d'affaires de référence CVAE		
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	77 365
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK	2 807 717
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL	
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	OT	
TOTAL I	OX	**2 885 082**
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée		
Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OH	21 564
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	
Subventions d'exploitation reçues	OF	
Variation positive des stocks	OD	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT	
TOTAL II	OM	**21 564**
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)		
Achats	ON	
Variation négative des stocks	OQ	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	OR	666 201
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	OS	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OW	1 596 437
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements 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	O9	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	OY	
TOTAL III	OJ	**2 262 638**
IV - Valeur ajoutée produite		
Calcul de la valeur ajoutée — **TOTAL GÉNÉRAL (I + II - III)**	OG	**644 008**
V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises		
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF)	SA	644 008
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, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE.		
Mono-établissement au sens de la CVAE	EV	☒
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)	GX	2 885 082
Effectifs au sens de la CVAE	EY	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX	
Période de référence du 01/01/2023	au	31/12/2023
Date de cessation	186	

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

⑰ COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

Exercice clos le 31/12/2023 Néant ☐

N° SIREN		915320329
Dénomination de l'entreprise		ABC HOLDING
Adresse :	- N°, Type et nom de voie	3 Avenue des Violettes
	- Code postal	94380
	- Ville	BONNEUIL-SUR-MARNE

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise	5	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	30 726 726
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES

Forme juridique	SAS	Dénomination	ABC MANAGEMENT				
N° SIREN (si société établie en France)		518112073		% de détention	60.38	Nb de parts ou d'actions	18 552 256
Adresse :	N° et Voie	3 avenue des violettes				Pays FR	
	Code postal	94380	Commune	BONNEUIL SUR MARNE			
Forme juridique	SAS	Dénomination	ABC MANCO				
N° SIREN (si société établie en France)		915223440		% de détention	22.37	Nb de parts ou d'actions	6 873 499
Adresse :	N° et Voie	3 Avenue des Violettes				Pays FR	
	Code postal	94380	Commune	BONNEUIL SUR MARNE			

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES

Titre		Nom patronymique / Prénom					
Nom marital				% de détention		Nb de parts ou d'actions	
Naissance :	Date		N° Département			Pays	
	Commune						
Adresse :	N° et Voie					Pays	
	Code postal		Commune				

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

⑱ FILIALES ET PARTICIPATIONS

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

Exercice clos le 31/12/2023 Néant ☐

N° SIREN		915320329
Dénomination de l'entreprise		ABC HOLDING
Adresse :	- N°, Type et nom de voie	3 Avenue des Violettes
	- Code postal	94380
	- Ville	BONNEUIL-SUR-MARNE

Nombre total de filiales détenues par l'entreprise :	4

Forme juridique	3290	Dénomination	AB COSMETIQUE POLSKA		
N° SIREN (si société établie en France)				% de détention	100.00
Adresse : N° et voie	ULICA TRAUGUTTA NR 3 M2			Pays	PL
Code postal	99122	Commune	VARSOVIE		
Forme juridique	SAS	Dénomination	ABC DISTRIBUTION		
N° SIREN (si société établie en France)	439749615			% de détention	100.00
Adresse : N° et voie	3 AVENUE DES VIOLETTES			Pays	FR
Code postal	94380	Commune	BONNEUIL SUR MARNE		
Forme juridique	3290	Dénomination	ABC HISPANIA		
N° SIREN (si société établie en France)				% de détention	100.00
Adresse : N° et voie	327 C/ LOPEZ DE HOYOS			Pays	ES
Code postal	28033	Commune	MADRID		
Forme juridique	3290	Dénomination	ABC ITALIA		
N° SIREN (si société établie en France)				% de détention	100.00
Adresse : N° et voie	VIA INDUSTRIA SNC			Pays	IT
Code postal	15068	Commune	POZZOLO FORMIGARO		

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

DONNÉES D'IDENTIFICATION

Exercice clos le 31/12/2023

A - IDENTIFICATION DU DÉCLARANT

Forme juridique / Dénomination		SAS	ABC HOLDING
Complément de dénomination			
N° SIREN		915320329	
N° de Téléphone		01.59.03.20.20	
Adresse	- N°, Type et nom de voie	3 Avenue des Violettes	
	- Complément de distribution	Zone des Petits Carreaux	
	- Lieu-dit, hameau		
	- Code postal / Ville	94380	BONNEUIL-SUR-MARNE

Référence d'obligation fiscale	IS1	Code activité NAF	7010Z

B - IDENTIFICATION DU CONSEIL

Forme juridique / Dénomination	
Complément de dénomination	

C - RÉGIME FISCAL

Catégorie fiscale	BI Catégorie fiscale BIC
Régime fiscal	RN régime réel normal
Code IS/IR-BIC (si catégorie fiscale = BIC/IS)	IS Impôt sur les sociétés
Cession/cessation d'activité ou Décès de l'exploitant	

D - PÉRIODES

Date de début de l'exercice ou période N	01/01/2023
Date de clôture de l'exercice ou période N	31/12/2023
Durée de l'exercice ou période N	12
Date d'arrêté provisoire des comptes	
Date de clôture de l'exercice ou période N-1 (si catégorie fiscale = BIC-IS ou BA)	31/12/2022
Durée de l'exercice ou période N-1 (si catégorie fiscale = BIC-IS ou BA)	6

E - MONNAIE

Code monnaie	EUR

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Igrec

EXPERTISE COMPTABLE • AUDIT • CONSEIL

ABC HOLDING

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

Société par actions simplifiée
au capital de 30 726 726 euros
3, Avenue des Violettes
Zone des Petits Carreaux
94 380 BONNEUIL SUR MARNE

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ABC HOLDING – Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'assemblée générale de la société ABC HOLDING,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

■ CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

Paris, le 08 avril 2024

Le Commissaire aux Comptes
IGREC

Stéphane Le Huidoux
Associé

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Igrec

EXPERTISE COMPTABLE • AUDIT • CONSEIL

ABC HOLDING

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Société par actions simplifiée
au capital de 30 726 726 euros
3, Avenue des Violettes
Zone des Petits Carreaux
94 380 BONNEUIL SUR MARNE

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ABC HOLDING – Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'attention des associés,

■ OPINION

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

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

■ FONDEMENT DE L'OPINION

• Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ABC HOLDING – Exercice clos le 31 décembre 2023

- Justification des appréciations

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

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

- Vérifications spécifiques

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

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ABC HOLDING – Exercice clos le 31 décembre 2023

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

- **Responsabilités 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.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ABC HOLDING – Exercice clos le 31 décembre 2023

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 ;

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris, le 08 avril 2024

Le Commissaire aux Comptes
IGREC

Stéphane Le Huidoux
Associé

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Etats financiers

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	191 551	46 000	145 551	145 551
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	23 733	23 733		1 208
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	62 776 638		62 776 638	62 626 638
Créances rattachées à des participations	485 457		485 457	2 107 426
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 500		12 500	12 500
ACTIF IMMOBILISÉ	**63 489 878**	**69 733**	**63 420 146**	**64 893 323**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres 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				
Clients et comptes rattachés	313 573		313 573	352 395
Autres	426 376		426 376	454 574
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	1 515 535		1 515 535	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**605 344**		**605 344**	**468 175**
Charges constatées d'avance	**521**		**521**	
ACTIF CIRCULANT	**2 861 350**		**2 861 350**	**1 275 144**
Frais d'émission d'emprunt à étaler	**69 600**		**69 600**	
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**66 420 828**	**69 733**	**66 351 096**	**66 168 467**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/07/2022 Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	(dont versé)	30 726 726	30 726 726	30 726 726
Prime d'émission, de fusion, d'apport			273 275	273 275
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale			
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres			
Report à nouveau			-905 667	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**6 228 406**	**-905 667**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			37 892	37 709
CAPITAUX PROPRES			**36 360 631**	**30 132 043**
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour :	- Risques			
	- Charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
EMPRUNTS ET DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit		28 839 307	31 366 501
	- Financières diverses		231 251	3 432 732
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	- Fournisseurs et comptes rattachés		848 926	1 135 668
Dettes :	- Fiscales et sociales		70 982	101 524
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES			**29 990 465**	**36 036 424**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			**66 351 096**	**66 168 467**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportations	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
Production vendue : - De services	71 431	5 934	77 365	39 089
Chiffre d'affaires net	**71 431**	**5 934**	**77 365**	**39 089**
Production : - Stockée				
Production : - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				3 378
Autres produits			2 829 281	997 691
PRODUITS D'EXPLOITATION			**2 906 646**	**1 040 158**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			721 313	343 006
Impôts, taxes et versements assimilés			840	2 312
Salaires et traitements				73 944
Charges sociales				27 518
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			18 608	9 703
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux : - Provisions pour risques et charges				
Autres charges			1 596 437	792 761
CHARGES D'EXPLOITATION			**2 337 198**	**1 249 244**
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
* Y compris : - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**569 448**	**-209 086**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participation			7 467 967	
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			16 281	15 157
Autres intérêts et produits assimilés			22 069	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**7 506 316**	**15 157**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			1 847 176	504 447
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			**1 847 176**	**504 447**
RÉSULTAT FINANCIER			**5 659 141**	**-489 290**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			**6 228 589**	**-698 376**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		207 200
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	182	91
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**182**	**207 291**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**-182**	**-207 291**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**10 412 963**	**1 055 315**
TOTAL DES CHARGES	**4 184 556**	**1 960 982**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**6 228 406**	**-905 667**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Annexe

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 66 351 096 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 6 228 406 Euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2015-06).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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

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

Il n'y a pas de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

- Concessions 5 ans,
- Installations générales, aménagements divers 10 ans,
- Matériel de bureau 5 à 10 ans,
- Matériel informatique 3 ans,
- Mobilier de bureau 10 ans.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.
L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.
La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont répartis sur la durée des emprunts.

Produits et charges exceptionnels

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

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	191 551		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**191 551**		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	15 600		
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	8 133		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**23 733**		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	64 734 064		150 000
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	12 500		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**64 746 564**		**150 000**
TOTAL GÉNÉRAL	**64 961 848**		**150 000**

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			191 551	
TOTAL			**191 551**	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers			15 600	
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mob.			8 133	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**23 733**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations		1 621 969	63 262 095	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			12 500	
TOTAL		**1 621 969**	**63 274 595**	
TOTAL GÉNÉRAL		**1 621 969**	**63 489 878**	

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	46 000			46 000
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**46 000**			**46 000**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	14 392	1 208		15 600
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 133			8 133
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**22 525**	**1 208**		**23 733**
TOTAL GÉNÉRAL	**68 525**	**1 208**		**69 733**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler		87 000	17 400	69 600
Primes de remboursement des obligations				

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
RÉGLEMENTÉES				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	37 709	182		37 892
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	**37 709**	**182**		**37 892**
RISQUES ET CHARGES				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
DÉPRÉCIATIONS				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL	**37 709**	**182**		**37 892**
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles		182		
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations	485 457	485 457	
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	12 500		12 500
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	313 573	313 573	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	27 546	27 546	
Taxe sur la valeur ajoutée	145 609	145 609	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	203 125	203 125	
Groupe et associés (2)	49 424	49 424	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	672	672	
Charges constatées d'avance	521	521	
TOTAL	**1 238 427**	**1 225 927**	**12 500**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	1 603 181		
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine	28 839 307	2 839 307	10 000 000	16 000 000
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	848 926	848 926		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	60 616	60 616		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	10 366	10 366		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	231 251	231 251		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**29 990 465**	**3 990 465**	**10 000 000**	**16 000 000**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 850 000			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	611			

Commentaires : néant

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	339 307	16 501
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	349 840	333 659
Dettes fiscales et sociales	10 366	567
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**699 512**	**350 726**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	339 306.52	16 500.50
16884000 Intérêts courus	339 306.52	16 500.50
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	349 839.60	333 658.63
40810000 Factures non parvenues	349 839.60	333 658.63
Dettes fiscales et sociales	10 366.23	566.73
44860000 Etat - autres charges à payer	10 366.23	566.73
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**699 512.35**	**350 725.86**

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Filiales et participations

Informations financières Filiales et participations	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenue (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Nette					
RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET LES PARTICIPATIONS CI-DESSUS										
Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société)										
ABC ITALIA	100 000	4 058 263	100.00	7 211 780	7 211 780	485 457		20 764 025	1 563 880	
ABC POLSKA	153 018	1 183 600	100.00	11 900 124	11 900 124			6 956 999	1 858 737	1 550 456
ABC HISPANIA	175 000	-52 905	100.00	175 000	175 000			273 241	1 455	
ABC DISTRIBUTIO	683 480	18 233 48(	100.00	43 431 34(	43 431 34(			48 804 44:	3 646 961	5 900 000
Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)										
RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES OU PARTICIPATIONS.										
1. Filiales non reprises au § A										
a. Françaises										
b. Étrangères										
2. Participations non reprises au § A										
a. Françaises										
b. Étrangères										

Commentaires : néant

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Ventilation du chiffre d'affaires - 2

Ventilation du chiffre d'affaires	France	Étranger	Total
Ventes de produits : - Finis			
Ventes de produits : - Intermédiaires			
Ventes de produits : - Résiduels			
Travaux			
Études			
Prestations de services			
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	71 431	5 934	77 365
TOTAL	**71 431**	**5 934**	**77 365**

Commentaires : néant

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	30 726 726	1.00000	30 726 726
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	30 726 726	1.00000	30 726 726

Commentaires : néant

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Identité des sociétés consolidant la société mère

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
ABC MANAGEMENT - 3 Avenue des Violettes - 94380 BONNEUIL SUR MARNE	6 884 139	60.38

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ABC HOLDING

Société par actions simplifiée
Au capital de 30.726.726 euros
Siège social : 3 avenue des Violettes
Zone des Petits Carreaux – 94380 BONNEUIL SUR MARNE
915 320 329 – RCS CRETEIL
(la « Société »)

RAPPORT DU PRESIDENT
SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Chers associés,

Nous vous avons convoqués en **assemblée générale ordinaire** afin de vous demander d'approuver les comptes du 2ème exercice clos le 31 décembre 2023.

Nous sommes à votre disposition pour vous donner toutes précisions et tous renseignements complémentaires qui pourraient vous paraître opportuns.

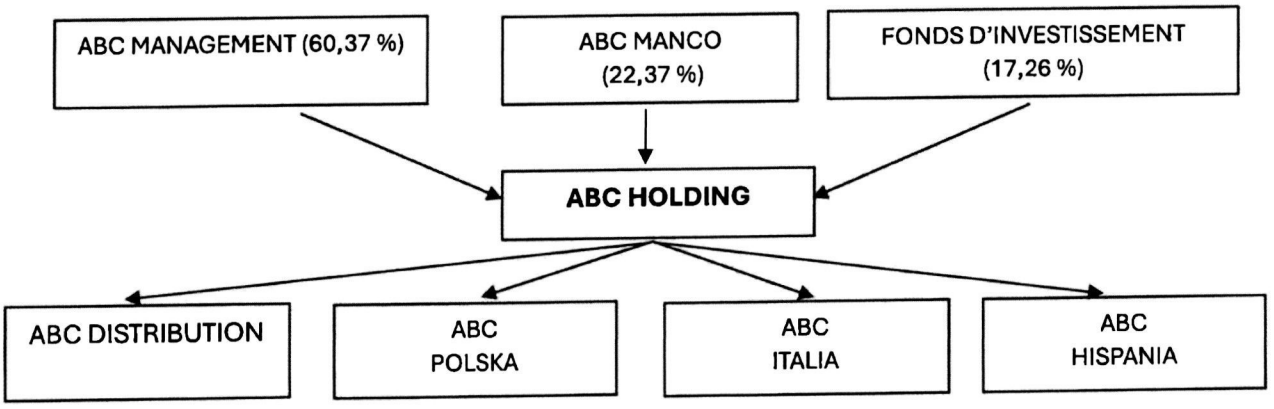
Il vous sera donné lecture des rapports de votre Commissaire aux comptes.

Nous reprenons ci-après, successivement, les différentes informations telles que prévues par la réglementation.

1 – PREAMBULE ET STRUCTURE JURIDIQUE DU GROUPE :

La société ABC HOLDING clôture son deuxième exercice d'une durée de 12 mois, contrairement à l'exercice précédent dont la durée a été exceptionnellement de 6 mois compte tenu de la date de création de la Société. Les résultats enregistrés à l'issue de ce 2ème exercice ne peuvent donc être directement comparés à ceux de l'exercice précédent.

Au 31 décembre 2023, la structure juridique du groupe ABC se présentait comme suit :



Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

2 - SITUATION ET ACTIVITE DE LA SOCIETE AU COURS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023 - PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS :

Présentation du compte de résultats :

La Société enregistre au 31/12/2023 des produits d'exploitation d'un montant de **2 906 646 €** dont **2.829.281 €** au titre des redevances de licence ou sous-licence de marques.

Pour mémoire, nous communiquons le montant des redevances de l'exercice 2022 étant précisé que la durée de l'exercice 2022 n'a été que de 6 mois.

Marque	2023 / 12 mois	2022 / 6 mois
ABC	172.073	29.397
FRANCK PROVOST	648.000	276.000
ST ALGUE	528.000	188.000
Jean-Louis David	1.056.000	484.000
ABC Italia	281.956	
ABC Polska	121.687	

Les charges d'exploitation de l'exercice s'élèvent à **2.337.198 €** contre 1.249.244 € l'exercice précédent conduisant à un résultat d'exploitation bénéficiaire de **569.448 €** contre un résultat déficitaire de 209.086 € au 31/12/2022.

Les produits financiers de l'exercice s'élèvent à 7.506.316 € essentiellement constitués des dividendes perçus de la société ABC Distribution à hauteur de 5.900.000 € et de la société ABC POLSKA pour 1.550.456 €.

Compte tenu des emprunts (dette d'acquisition des titres) contractés en 2022, la société supporte des charges financières de 1.847.175 € conduisant à un résultat financier bénéficiaire de **5.659.141 €.**

Après prise en compte d'un résultat exceptionnel déficitaire de **182 €** et de l'absence de charge d'impôt sur les sociétés, le résultat net de l'exercice clos le 31/12/2023 est **bénéficiaire de 6.228.406 €** contre une perte de **905.667 € l'exercice précédent**.

Présentation du bilan :

La lecture du **bilan** au 31/12/2023 fait apparaître (en euros) :

	31/12/2023
- ***Actif immobilisé,*** *après déduction des amortissements*	*63 420 146*
- ***Actif circulant***	*2 861 350*
- ***Capitaux propres***	*36 360 631*
- ***Dettes***	*29 990 465*
Total du bilan	*66 351 096*

Grâce au résultat largement bénéficiaire de l'exercice 2023, vous noterez une hausse significative des capitaux propres par rapport à l'exercice précédent dont le montant s'élevait à 30.132.043 € au 31/12/2022.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Par ailleurs, le montant des dettes passe de 36.036.424 € au 31/12/2022 à 29.990.465 € au 31/12/2023 en raison principalement des remboursements effectués au titre des emprunts contractés en 2022.

3 – EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE :

L'accord signé en Italie avec DPV pour la reprise de la Logistique et du Merchandising le 1er Juin 2024. Une cinquantaine d'employés en plus.

4 - ACTIVITE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT :

Pour nous conformer aux dispositions de l'article L.232-1-II du Code de commerce, nous vous informons qu'il n'a été procédé, au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023, à aucune dépense en matière de recherche et de développement.

En outre, l'activité exploitée par notre Société n'étant ni à risque ni polluante, elle n'est pas concernée par les dispositions de l'article L.225-102-2 du Code de commerce.

5 – EVOLUTION PREVISIBLE DE LA SITUATION DE LA SOCIETE ET PERSPECTIVES D'AVENIR :

Le groupe ABC continue sa marche en avant et cette année encore nous sommes optimistes pour réaliser d'excellents résultats. Les opportunités qui se présentent dans nos différentes filiales sont souvent liées à la qualité et à la pertinence de notre offre face à nos concurrents (entre autres nos licences), le rapport qualité/prix de notre offre, la capacité à innover et à convaincre nos clients.

6 – FILIALES ET PARTICIPATIONS :

Au 31 décembre 2023, la société ABC HOLDING détenait les participations suivantes :

- 100 % du capital de ABC DISTRIBUTION (FRANCE)
- 100 % du capital de AB COSMETIQUE POLSKA ZOO (Pologne)
- 100% du capital de ABC ACCESSOIRES DE COSMETIQUE HISPANIA (ESPAGNE)
- 100 % du capital de ABC ITALIA (ITALIE)

Les chiffres clés des filiales sont les suivants :

6.1. ABC DISTRIBUTION (100 %) :

Au 31/12/2023, la participation de ABC HOLDING au capital de la société ABC DISTRIBUTION était de 100 %.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

ABC DISTRIBUTION a clôturé ses deux derniers exercices sociaux sur les résultats suivants :

	31/12/2023 (*en K€*)	**31/12/2022 (*en K€*)**	**Variation 2023/2022**
Chiffre d'affaires net	48.804	48.064	+ 1,54 %
Résultat d'exploitation	5.250	3.628	+ 44,69 %
Résultat net	3.647	2.424	+ 50,43 %

Une très belle évolution due, en grande partie, à une maitrise de la marge commerciale et une optimisation des dépenses. Une nouvelle perspective se dessine avec des clients avec lesquels nous avons très peu travaillé dans le passé.

6.2. AB COSMETIQUE POLSKA ZOO (100 %) :

Au 31/12/2023, la participation de ABC HOLDING au capital de la société AB COSMETIQUE POLSKA Zoo était de 100 %.

La société AB COSMETIQUE POLSKA Zoo a clôturé ses deux derniers exercices sociaux sur les résultats suivants :

	31/12/2023 (*en K€*)	**31/12/2022 (*en K€*)**	**Variation 2023/2022**
Chiffre d'affaires net	6.957	7.217	- 3,60 %
Résultat d'exploitation	2.120	2.052	+ 3,31 %
Résultat net	1.859	1.560	+ 19,16 %

Une optimisation de la marge commerciale et une maitrise des coûts nous ont permis de réaliser un très bon résultat.

6.3. ABC ACCESSOIRES DE COSMETIQUE HISPANIA (100 %) :

Au 31/12/2023, la participation de ABC HOLDING au capital de la société ABC ACCESSOIRES DE COSMETIQUE HISPANIA était de 100%.

La société ABC ACCESSOIRES DE COSMETIQUE HISPANIA a clôturé ses deux derniers exercices sociaux sur les résultats suivants :

	31/12/2023 (*en K€*)	**31/12/2022 (*en K€*)**	**Variation 2023/2022**
Chiffre d'affaires net	273	224	+ 21,87 %
Résultat d'exploitation	3	- 33	NS
Résultat net	1	- 36	NS

Un nouveau Directeur Général a été recruté en décembre 2023 et son action commence à produire ses fruits. Un premier référencement chez Eroski dans plus de 100 hypers, un retailer majeur en Espagne. D'autres négociations sont en cours.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

6.4. ABC ITALIA (100 %) :

Au 31/12/2023, la participation de ABC HOLDING au capital de la société ABC ITALIA était de 100 %.

La société ABC ITALIA a clôturé ses deux derniers exercices sociaux sur les résultats suivants :

	31/12/2023 *(en K€)*	**31/12/2022 *(en K€)***	**Variation 2023/2022**
Chiffre d'affaires net	20.764	19.312	+ 7,51 %
Résultat d'exploitation	2.219	1.974	+ 12,41 %
Résultat net	1.564	1.393	+ 12,27 %

Une maitrise de la marge, un accroissement de nos gammes chez des clients existants et chez de nouveaux clients permettent d'enregistrer un excellent résultat pour 2023.

7 – INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT :

En application des dispositions de l'article L.441-6-1 du Code de commerce, nous vous communiquons en annexe, les informations requises en matière de délais de paiement de nos fournisseurs et clients.

8 - AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE / RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES :

L'exercice clos le 31 décembre 2023 se solde par un bénéfice net comptable de **6.228.406,27 euros,** que je vous propose d'affecter comme suit :

- Au report à nouveau à l'absorption des pertes antérieures 905.667,45 €
- 5 % du solde à la Réserve légale : 5 322 738,82 x 5 % 266.136,94 €
- Le solde au compte Report à Nouveau 5.056.601,88 €

9 - DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT :

En application des dispositions de l'article 223 quater et 223 quinquies du CGI, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal, au regard de l'article 39-4 du C.G.I.

10 - CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L 227-10 DU CODE DE COMMERCE :

Nous vous demanderons d'approuver les conventions relevant des dispositions de l'article L.227-10 du Code de commerce conclues au cours de l'exercice après qu'il vous sera donné lecture du rapport spécial de votre Commissaire aux comptes.

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

11. PRETS INTERENTREPRISES :

Nous vous précisons qu'aucun prêt interentreprise, au sens des dispositions de l'alinéa 3bis de l'article L.516-6 du code monétaire et financier, n'a été consenti par la Société au cours de l'exercice.

12 – APPROBATION DES COMPTES - QUITUS :

Nous vous demandons de bien vouloir approuver les comptes annuels du premier exercice social clos le 31 décembre 2023 et leurs annexes, tels qu'ils vous ont été présentés ce jour, ainsi que les résolutions qui vous sont soumises.

Votre Commissaire aux comptes relate dans son rapport sur les comptes annuels, l'accomplissement de sa mission.

Vous ne manquerez pas, en conséquence, de donner quitus de l'exécution de son mandat au titre de l'exercice 2023 à votre Président, la société ABC MANAGEMENT, représentée par Monsieur Christian BANY.

13 - POUVOIRS :

Nous vous prions de conférer les pouvoirs nécessaires au dépôt des comptes annuels au Tribunal de commerce et à l'accomplissement des formalités légales de publicité consécutives aux opérations que vous aurez adoptées.

LE PRESIDENT
Société ABC MANAGEMENT
Représentée par M. Christian Bany

Diginove http://www.diginove.com
All rights reserved © Copyright 2017

Annexe I

Informations relatives aux délais de paiement des fournisseurs et des clients
(article D. 441-4 du Code de commerce)

Factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu

En Euros	Factures **reçues** non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Factures **émises** non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)
(A) Tranche de retard de paiement												
Nombres de factures concernées	7					8	7					2
Montant total des factures concernées TTC	452 782 €	0 €	3 250 €	466 €	17 866 €	21 582 €	221 766 €	0 €	0 €	0 €	1 607 €	1 607 €
Pourcentage du montant total des achats TTC de l'exercice	19,67%	0,00%	0,14%	0,02%	0,78%	0,94%						
Pourcentage du chiffre d'affaires TTC de l'exercice							6,56%	0,00%	0,00%	0,00%	0,05%	0,05%
(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées												
Nombre de factures exclues												
Montant total des factures exclues TTC												
(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L. 441-6 ou article L. 443-1 du Code de commerce)												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	- Délais contractuels : 30 jours - 60 jours comptant - Délais légaux :						- Délais contractuels : 30 jours - 60 jours comptant - Délais légaux :					