Bordereau attestant l'exactitude des informations - CRETEIL - 9401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 06/02/2025 - 2244 - 2009 B 04379 - 518 112 073 - ABC MANAGEMENT

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° 2244

COMPTES ANNUELS

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

SAS ABC MANAGEMENT

3 avenue des Violettes
94380 BONNEUIL SUR MARNE
NAF : 6420Z - SIRET : 518112073 00029

Certifiés conformes

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 9

Compte de résultat Détaillé 11

ANNEXE

Règles et méthodes comptables 14

Etat des immobilisations 15

Filiales et participations 16

Etat des amortissements 17

Etat des provisions et dépréciations 18

Etat des créances 19

Etat des dettes 20

Composition du capital Social 21

Affectation des résultats de l'exercice précédent 22

Etat de variation des capitaux propres 23

Charges à payer 24

Produits à recevoir 25

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				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 248	1 159	2 089	2 385
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	18 721 864		18 721 864	18 695 272
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	**18 725 113**	**1 159**	**18 723 954**	**18 697 657**
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	325 936		325 936	263 744
Autres	316 443		316 443	439 149
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	4 126 892	16 828	4 110 064	4 504 261
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**366 454**		**366 454**	**1 972 661**
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**5 135 725**	**16 828**	**5 118 897**	**7 179 816**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**23 860 837**	**17 987**	**23 842 850**	**25 877 473**

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

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	(dont versé)	6 884 139	6 884 139	6 884 139
Prime d'émission, de fusion, d'apport			24 159	24 159
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		798 023	798 023
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres			
Report à nouveau			15 614 512	-8 850 766
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**401 463**	**24 865 278**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**23 722 297**	**23 720 834**
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		4 906	599 997
	- Financières diverses			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés		20 806	18 716
	- Fiscales et sociales		94 842	1 537 926
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES			**120 554**	**2 156 639**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			**23 842 850**	**25 877 473**

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	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
Production vendue : - De services	452 244		452 244	229 787
Chiffre d'affaires net	**452 244**		**452 244**	**229 787**
Production : - Stockée				
Production : - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			**452 245**	**229 787**
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 *			67 888	18 767
Impôts, taxes et versements assimilés			234	222
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			986	173
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux : - Provisions pour risques et charges				
Autres charges				120
CHARGES D'EXPLOITATION			**69 109**	**19 282**
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
* Y compris : - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**383 136**	**210 505**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participation			151 182	1 564 862
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			12 128	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**163 309**	**1 564 862**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			16 828	12 128
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			**16 828**	**12 128**
RÉSULTAT FINANCIER			**146 482**	**1 552 734**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			**529 618**	**1 763 239**

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		48 758 600
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		**48 758 600**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		661 782
Sur opérations en capital		23 491 040
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		**24 152 822**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		**24 605 778**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	**128 155**	**1 503 739**
TOTAL DES PRODUITS	**615 554**	**50 553 249**
TOTAL DES CHARGES	**214 091**	**25 687 971**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**401 463**	**24 865 278**

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	12 mois	Variation	
* Ventes de marchandises						
- Coût direct d'achat						
+/- Variation du stock de marchandises						
Marge commerciale I						
+ Production : - Vendue	452 244	100.00	229 787	100.00	222 457	96.81
+ Production : - Stockée						
+ Production : - Immobilisée						
Production de l'exercice	**452 244**	**100.00**	**229 787**	**100.00**	**222 457**	**96.81**
- Matières premières et approvisionnements consommés						
- Sous-traitance directe	4 880	1.08			4 880	
Marge brute sur production II	**447 364**	**98.92**	**229 787**	**100.00**	**217 577**	**94.69**
Marge brute globale (I + II)	**447 364**	**98.92**	**229 787**	**100.00**	**217 577**	**94.69**
- Services extérieurs et autres charges externes	63 008	13.93	18 767	8.17	44 241	235.74
Valeur ajoutée produite	**384 356**	**84.99**	**211 020**	**91.83**	**173 336**	**82.14**
+ Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	234	0.05	222	0.10	12	5.41
- Salaires et traitements						
- Charges sociales						
Excédent brut d'exploitation	**384 122**	**84.94**	**210 798**	**91.74**	**173 324**	**82.22**
+ Reprises sur amortissements et provisions						
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	986	0.22	173	0.08	813	470.39
- Dotations aux provisions : - Sur immobilisations						
- Dotations aux provisions : - Sur actif circulant						
- Dotations aux provisions : - Pour risques et charges						
+ Autres produits de gestion courante						64.71
- Autres charges de gestion courante			120	0.05	-120	-100.00
+ Transferts de charges d'exploitation						
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	**383 136**	**84.72**	**210 505**	**91.61**	**172 631**	**82.01**
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations en commun)						
- Perte supportée (quote-part sur opérations en commun)						
+ Produits financiers de participation	151 182	33.43	1 564 862	681.01	-1 413 680	-90.34
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances						
+ Autres intérêts et produits assimilés						
+ Reprises sur provisions financières	12 128	2.68			12 128	
+ Différences positives de change						
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
- Dotations financières aux amort. et provisions	16 828	3.72	12 128	5.28	4 700	38.75
- Intérêts et charges assimilées						
- Différences négatives de change						
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements						
Résultat courant avant impôts	**529 618**	**117.11**	**1 763 239**	**767.34**	**-1 233 622**	**-69.96**
+ Produits exceptionnels sur opérations : - De gestion						
+ Produits exceptionnels sur opérations : - En capital			48 758 600	NS	-48 758 600	-100.00
+ Reprises sur prov. et transferts de charges exceptionnels						
- Charges exceptionnelles sur opérations : - De gestion			661 782	288.00	-661 782	-100.00
- Charges exceptionnelles sur opérations : - En capital			23 491 040	NS	-23 491 040	-100.00
- Dotations exceptionnelles aux amort. et prov.						
Résultat exceptionnel			**24 605 778**	**NS**	**-24 605 778**	**-100.00**
- Participation des salariés aux résultats						
- Impôts sur les bénéfices	128 155	28.34	1 503 739	654.41	-1 375 584	-91.48
Résultat net comptable	**401 463**	**88.77**	**24 865 278**	**NS**	**-24 463 816**	**-98.39**

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				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 089.11	2 385.42	-296.31	-12.41
21830000 Matériel de bureau et informatique	3 248.34	2 558.34	690.00	26.97
28183000 Amort. mat. de bureau et informatique	-1 159.23	-172.92	-986.31	-569.94
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	18 721 864.39	18 695 271.59	26 592.80	0.14
26113000 Titres abc holding	18 552 256.00	18 552 256.00		
26115000 Titres Cloud vision management	169 108.39	142 515.59	26 592.80	18.66
26130000 Titres sci abc cosmetique	500.00	500.00		
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	**18 723 953.50**	**18 697 657.01**	**26 296.49**	**0.14**
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	325 935.60	263 744.40	62 191.20	23.58
41810000 Clients - factures à établir	325 935.60	263 744.40	62 191.20	23.58
Autres	316 443.13	439 149.47	-122 706.34	-27.94
44566000 Tva/autr.biens serv. ded.		66.19	-66.19	-100.00
44583000 Demande de remboursement tva		134 205.00	-134 205.00	-100.00
44586000 Tva s/fact. non parvenues	3 432.00	3 037.55	394.45	12.97
45120000 Cet sci abc cosmetique	304 858.13	301 839.73	3 018.40	1.00

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

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Montant	%
45150000 C/c cloud vision	8 152.00		8 152.00	-
46700001 Jacek Dziura	1.00	1.00		
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	4 110 064.36	4 504 261.23	-394 196.87	-8.75
50600000 Obligations	1 000 000.00	1 000 000.00		
50800000 Autres valeurs mobilières de placement	3 100 000.00	3 500 000.00	-400 000.00	-11.43
50870000 Intérêts à recevoir sur les cat	26 892.08	16 388.95	10 503.13	64.09
59060000 Dépréciation des obligations	-16 827.72	-12 127.72	-4 700.00	-38.75
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	366 453.85	1 972 661.18	-1 606 207.33	-81.42
51210000 Bnp paribas	35 138.34	1 301 355.18	-1 266 216.84	-97.30
51220000 Banque populaire	331 315.51	671 306.00	-339 990.49	-50.65
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**5 118 896.94**	**7 179 816.28**	**-2 060 919.34**	**-28.70**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**23 842 850.44**	**25 877 473.29**	**-2 034 622.85**	**-7.86**

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

Bilan Passif Détaillé

Bilan Passif	Solde Au 31/12/2023	Solde Au 31/12/2022	Variation Montant	Variation %
Capitaux propres				
Capital social ou individuel dont versé : 6 884 139	6 884 139.47	6 884 139.47		
10130000 Cap.souscr. appele verse	6 884 139.47	6 884 139.47		
Prime d'émission, de fusion, d'apport	24 158.85	24 158.85		
10410000 Primes d'émission	24 158.85	24 158.85		
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale	798 023.34	798 023.34		
10610000 Reserve legale	798 023.34	798 023.34		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	15 614 512.24	-8 850 766.21	24 465 278.45	-276.42
11000000 Report a nouveau	15 614 512.24	-8 850 766.21	24 465 278.45	-276.42
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**401 462.66**	**24 865 278.45**	**-24 463 815.79**	**-98.39**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	**23 722 296.56**	**23 720 833.90**	**1 462.66**	**0.01**
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				
Emprunts et dettes financières diverses	4 905.84	599 996.96	-595 091.12	-99.18
45530000 C/c christian bany	4 905.84	599 996.96	-595 091.12	-99.18
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 806.44	18 716.03	2 090.41	11.17
40100000 Fournisseurs	214.44	490.74	-276.30	-56.42
40810000 Fourn. fact.non parvenues	20 592.00	18 225.29	2 366.71	12.99
Dettes fiscales et sociales	94 841.60	1 537 926.40	-1 443 084.80	-93.83
44400000 Impots sur les benefices	38 235.00	1 493 747.00	-1 455 512.00	-97.44
44551000 Tva a decaisser	2 050.00		2 050.00	-
44587000 TVA sur factures à établir	54 322.60	43 957.40	10 365.20	23.58
44860000 Etat - charges à payer	234.00	222.00	12.00	5.41
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				

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

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Montant	%
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES	**120 553.88**	**2 156 639.39**	**-2 036 085.51**	**-94.41**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF	**23 842 850.44**	**25 877 473.29**	**-2 034 622.85**	**-7.86**

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	452 244.25	229 787.00	222 457.25	96.81
70600000 Prestations de services	448 013.00	229 787.00	218 226.00	94.97
70800000 Refacturation frais 20%	4 231.25		4 231.25	-
Chiffre d'affaires net	**452 244.25**	**229 787.00**	**222 457.25**	**96.81**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortis., dépréciations et prov., transferts de charges				
Autres produits	0.56	0.34	0.22	-
75800000 Prod.divers de gest.cour.	0.56	0.34	0.22	-
PRODUITS D'EXPLOITATION	**452 244.81**	**229 787.34**	**222 457.47**	**96.81**
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*	67 888.43	18 767.02	49 121.41	261.74
60400000 Prestation de service	4 880.00		4 880.00	-
60640000 Achats fournitures administratives	855.00		855.00	-
62260000 Honoraires	23 283.08	17 232.99	6 050.09	35.11
62270000 Frais actes & content	136.66	171.99	-35.33	-20.35
62340000 Cadeaux	1 637.90		1 637.90	-
62510000 Déplacement	25 698.78		25 698.78	-
62570000 Réceptions	10 104.51		10 104.51	-
62780000 Services bancaires et ass	1 292.50	1 362.04	-69.54	-5.07
Impôts, taxes et versements assimilés	234.00	222.00	12.00	5.41
63511200 Cet	234.00	222.00	12.00	5.41
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements sur immobilisations	986.31	172.92	813.39	469.94
68112000 Dot. amort. immos corporelles	986.31	172.92	813.39	469.94
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges		120.00	-120.00	-100.00
65110000 Redevances		120.00	-120.00	-100.00
CHARGES D'EXPLOITATION	**69 108.74**	**19 281.94**	**49 826.80**	**258.41**
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**383 136.07**	**210 505.40**	**172 630.67**	**82.01**

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

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation	151 181.59	1 564 861.77	-1 413 680.18	-90.34
76100000 Produits de participat.		1 546 633.09	-1 546 633.09	-100.00
76150000 Interêts des comptes courants	3 018.40	1 839.73	1 178.67	64.02
76160000 Intérêts sur autres val mob de placement	148 163.19	16 388.95	131 774.24	804.04
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	12 127.72		12 127.72	-
78665060 Rep prov pr dépréc obligations	12 127.72		12 127.72	-
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS	**163 309.31**	**1 564 861.77**	**-1 401 552.46**	**-89.56**
Charges financières				
Dotations financières aux amortis., dépréciations et prov.	16 827.72	12 127.72	4 700.00	38.75
68665060 Prov dépréc obligations	16 827.72	12 127.72	4 700.00	38.75
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES	**16 827.72**	**12 127.72**	**4 700.00**	**38.75**
RÉSULTAT FINANCIER	**146 481.59**	**1 552 734.05**	**-1 406 252.46**	**-90.57**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**529 617.66**	**1 763 239.45**	**-1 233 621.79**	**-69.96**
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		48 758 600.00	-48 758 600.00	-100.00
77560000 Produits ces.imm.finan.		48 758 600.00	-48 758 600.00	-100.00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
PRODUITS EXCEPTIONNELS		**48 758 600.00**	**-48 758 600.00**	**-100.00**
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		661 782.00	-661 782.00	-100.00
67181000 Frais cession titres abc invest		661 782.00	-661 782.00	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		23 491 040.00	-23 491 040.00	-100.00
67560000 Val.compta.immob.fin.ced.		23 491 040.00	-23 491 040.00	-100.00
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES		**24 152 822.00**	**-24 152 822.00**	**-100.00**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		**24 605 778.00**	**-24 605 778.00**	**-100.00**
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	128 155.00	1 503 739.00	-1 375 584.00	-91.48
69510000 Is taux normal	121 780.00	1 497 364.00	-1 375 584.00	-91.87
69520000 Is taux réduit	6 375.00	6 375.00		
TOTAL DES PRODUITS	**615 554.12**	**50 553 249.11**	**-49 937 694.99**	**-98.78**
TOTAL DES CHARGES	**214 091.46**	**25 687 970.66**	**-25 473 879.20**	**-99.17**

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

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
BÉNÉFICE OU PERTE **(Total des produits - Total des charges)**	**401 462.66**	**24 865 278.45**	**-24 463 815.79**	**-98.39**

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

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 23 842 850 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 401 463 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 03/04/2024 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 2014-03 modifié 2016-07).

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.

Méthode des coûts historiques

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.

Changement de méthode

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.

Titres de participations

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces 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 pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
Constructions : - Sur sol d'autrui			
Constructions : - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage			
Installations : - Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport			
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier	2 558		690
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 558**		**690**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	18 695 272		26 593
Autres : - Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**18 695 272**		**26 593**
TOTAL GÉNÉRAL	**18 697 830**		**27 283**

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				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Constructions : - Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage				
Installations : - Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel : - De transport				
Matériel : - De bureau et informatique, mob.			3 248	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**3 248**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations			18 721 864	
Autres : - Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			**18 721 864**	
TOTAL GÉNÉRAL			**18 725 113**	

Commentaires : néant

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 HOLDING	30 726 720	-632 393	60.38	18 552 250	18 552 250			77 365	6 228 406	
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				169 608	169 608	313 010				
b. Étrangères										
2. Participations non reprises au § A										
a. Françaises										
b. Étrangères										

Commentaires : néant

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				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	173	986		1 159
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**173**	**986**		**1 159**
TOTAL GÉNÉRAL	**173**	**986**		**1 159**

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							
Constructions : - 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				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

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				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour : - Litiges				
Provisions pour : - Garanties données aux clients				
Provisions pour : - Pertes sur marché à terme				
Provisions pour : - Amendes et pénalités				
Provisions pour : - Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
Provisions pour : - Impôts				
Provisions pour : - Renouvellement des immobilisations				
Provisions pour : - Gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour : - 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				
Immobilisations : - Incorporelles				
Immobilisations : - Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
Immobilisations : - Titres de participation				
Immobilisations : - Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation	12 128	16 828	12 128	16 828
DÉPRÉCIATIONS	**12 128**	**16 828**	**12 128**	**16 828**
TOTAL GÉNÉRAL	**12 128**	**16 828**	**12 128**	**16 828**
Dont dotations et reprises : - D'exploitation		16 828	12 128	
Dont dotations et reprises : - Financières				
Dont dotations et reprises : - Exceptionnelles				
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			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	325 936	325 936	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	3 432	3 432	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	313 010	313 010	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	1	1	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	**642 379**	**642 379**	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(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				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	20 806	20 806		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	38 235	38 235		
Taxe sur la valeur ajoutée	56 373	56 373		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	234	234		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	4 906	4 906		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**120 554**	**120 554**		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	4 906			

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	7 097 051	0.97000	6 884 139
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)	7 097 051	0.97000	6 884 139

Commentaires : néant

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

Affectation des résultats de l'exercice précédent

Origine	Montant
Report à nouveau antérieur	-8 850 766
Résultat de l'exercice	24 865 278
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL	**16 014 512**

Affectations	Montant
Réserve légale	
Autres réserves	
Dividendes	400 000
Autres répartitions	
Report à nouveau	15 614 512
TOTAL	**16 014 512**

Commentaires : néant

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

Etat de variation des capitaux propres

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Capital social ou individuel	6 884 139			6 884 139
Prime d'émission, de fusion, d'apport	24 159			24 159
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves : - Légale	798 023			798 023
Réserves : - Statutaires ou contractuelles				
Réserves : - Réglementées				
Réserves : - Autres				
Report à nouveau	-8 850 766	24 465 278		15 614 512
Résultat de l'exercice	24 865 278	401 463	24 865 278	401 463
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**23 720 834**	**24 866 741**	**24 865 278**	**23 722 297**

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		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 592	18 225
Dettes fiscales et sociales	234	222
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**20 826**	**18 447**

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		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 592.00	18 225.29
40810000 Fourn. fact.non parvenues	20 592.00	18 225.29
Dettes fiscales et sociales	234.00	222.00
44860000 Etat - charges à payer	234.00	222.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**20 826.00**	**18 447.29**

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

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	325 936	263 744
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**325 936**	**263 744**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	325 935.60	263 744.40
41810000 Clients - factures à établir	325 935.60	263 744.40
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**325 935.60**	**263 744.40**

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

Etats fiscaux

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

ABC MANAGEMENT

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 MANAGEMENT
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

Pour les sociétés filiales, désignation, n° d'identification et adresse du lieu d'imposition de la société mère

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante :

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 : 487 118 — Bénéfice imposable à 15 % : 42 500 — Déficit :

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'êtes ni 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 MANAGEMENT

N°2065 BIS - 2024

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Annexe à la déclaration N°2065

Exercice clos le 31/12/2023

Néant ☐

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	400 000
	- 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 %		400 000
6 - Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 %		
7 - Montant des revenus répartis	TOTAL (1 + 2 + 3 + 4)	400 000

J - RÉMUNERATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS

Nom, prénoms, domicile et qualité (associé, associé gérant) :	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
- SARL - tous les associés - SCA - associés gérants - SNC ou SCS - associés en nom ou commandités - SEP, sté copropriété navires : associés, gérants et coparticipants							
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 MANAGEMENT

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		AG			
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	3 248	AU	1 159	2 089	2 385
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	18 721 864	CV		18 721 864	18 695 272
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC			
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE			
Prêts (2)	BF		BG			
Autres immobilisations financières (2)	BH		BI			
TOTAL II	BJ	**18 725 113**	BK	**1 159**	**18 723 954**	**18 697 657**
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	325 936	BY		325 936	263 744
Autres créances (3)	BZ	316 443	CA		316 443	439 149
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC			
V.M.P. (dont actions propres)	CD	4 126 892	CE	16 828	4 110 064	4 504 261
Disponibilités	CF	366 454	CG		366 454	1 972 661
Charges constatées d'avance (3)	CH		CI			
TOTAL III	CJ	**5 135 725**	CK	**16 828**	**5 118 897**	**7 179 816**
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV	CW					
Primes de remboursement des obligations V	CM					
Ecarts de conversion actif VI	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	**23 860 837**	IA	**17 987**	**23 842 850**	**25 877 473**

(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP		(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 MANAGEMENT

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)	6 884 139	DA	6 884 139	6 884 139
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB	24 159	24 159
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence) EK		DC		
Réserve légale (3)			DD	798 023	798 023
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	15 614 512	-8 850 766
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	401 463	24 865 278
Subventions d'investissement			DJ		
Provisions réglementées			DK		
TOTAL I			DL	**23 722 297**	**23 720 834**
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		
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs) EI		DV	4 906	599 997
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	20 806	18 716
Dettes fiscales et sociales			DY	94 842	1 537 926
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Autres dettes			EA		
Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL IV			EC	**120 554**	**2 156 639**
Écarts de conversion passif		**V**	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	**23 842 850**	**25 877 473**

Renvois :			
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
(2) Dont écart de réévaluation libre	ID		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	IE		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	120 554	2 156 639
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

ABC MANAGEMENT

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	452 244	FH		FI	452 244	229 787
Chiffre d'affaires net	FJ	452 244	FK		FL	452 244	229 787
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO		
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP		
Autres produits (1) (11)					FQ		
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	**452 245**	**229 787**
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	67 888	18 767
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	234	222
Salaires et traitements					FY		
Charges sociales (10)					FZ		
Dotations **d'exploitation** sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	986	173
(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		120
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	**69 109**	**19 282**
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	**383 136**	**210 505**
Bénéfice attribué ou perte transférée **III**					GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré **IV**					GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ	151 182	1 564 862
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et **produits** assimilés (5)					GL		
Reprises sur provisions et transferts de **charges**					GM	12 128	
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)					GP	**163 309**	**1 564 862**
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ	16 828	12 128
Intérêts et charges assimilées (6)					GR		
Différences **négatives** de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	**16 828**	**12 128**
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	**146 482**	**1 552 734**
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	**529 618**	**1 763 239**

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

ABC MANAGEMENT

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		48 758 600
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		**48 758 600**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		661 782
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF		23 491 040
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH		**24 152 822**
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI		**24 605 778**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise IX	HJ		
Impôts sur les bénéfices X	HK	128 155	**1 503 739**
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	615 554	**50 553 249**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	214 091	**25 687 971**
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	HN	401 463	**24 865 278**

(1)		- 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)	IG		
(3)		- Crédit-bail mobilier	HP		
		- Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)		- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
(5)		- Produits concernant les entreprises liées	IJ		1 546 633
(6)		- Intérêts concernant les entreprises liées	IK		
(6 bis)		- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)	HX		
(6 ter)	Dont :	- 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		
(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		
(12)		- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		120
(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

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

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

ABC MANAGEMENT

N°2054 - 2024

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			KE		KF	
Immobilisations corporelles								
Terrains			KG		KH		KI	
Constructions : - Sur sol propre	(dont composants) L9		KJ		KK		KL	
Constructions : - Sur sol d'autrui	(dont composants) M1		KM		KN		KO	
Constructions : - 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		KW		KX	
Autres immos. corporelles : - Matériel de transport			KY		KZ		LA	
Autres immos. corporelles : - Matériel bureau et informatique, mobilier			LB	2 558	LC		LD	690
Autres immos. corporelles : - Emballages récupérables et divers			LE		LF		LG	
Immobilisations corporelles en cours			LH		LI		LJ	
Avances et acomptes			LK		LL		LM	
	TOTAL III	LN		**2 558**	LO		LP	**690**
Immobilisations financières								
Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M		8T	
Autres participations			8U	18 695 272	8V		8W	26 593
Autres titres immobilisés			LP		LR		LS	
Prêts et autres immobilisations financières			LT		LU		LV	
	TOTAL IV	LQ		**18 695 272**	LR		LS	**26 593**
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	ØG		**18 697 830**	ØH		ØJ	**27 283**

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		IX	
Immobilisations corporelles										
Terrains		IP			LX		LY		LZ	
Constructions : - Sur sol propre		IQ			MA		MB		MC	
Constructions : - Sur sol d'autrui		IR			MD		ME		MF	
Constructions : - 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		MO	
Autres immos. corporelles : - Matériel de transport		IV			MP		MQ		MR	
Autres immos. corporelles : - Matériel bureau et informatique, mobilier		IW			MS		MT	3 248	MU	
Autres immos. corporelles : - 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	**3 248**	NI	
Immobilisations financières										
Participations évaluées par mise en équivalence		IZ			ØU		M7		ØW	
Autres participations		I0			ØX		ØY	18 721 864	ØZ	
Autres titres immobilisés		I1			2B		2C		2D	
Prêts et autres immobilisations financières		I2			2F		2F		2G	
	TOTAL IV	I3			NJ		NK	**18 721 864**	2H	
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	I4			ØK		ØL	**18 725 113**	ØM	

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

ABC MANAGEMENT

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

ABC MANAGEMENT

N°2055 - 2024

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		PF		PG		PH	
TOTAL I		RK		RM		RN		RO	
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 outillageindustriels		PZ		QA		QB		QC	
Autres immobilisations corporelles :	- installations générales, agencements aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	- matériel de transport	QH		QI		QJ		QK	
	- matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	173	QM	986	QN		QO	1 159
	- emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	**173**	QV	**986**	QW		QX	**1 159**
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)		**0N**	**173**	**0P**	**986**	**0Q**		**0R**	**1 159**

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			Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations			SP		SR	

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

ABC MANAGEMENT

N°2056 - 2024

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		TM		TN		TO		
Provisions pour prêts d'installation	IJ		IK		IL		IM		
Autres provisions règlementées (à détailler)	3Y		TP		TQ		TR		
TOTAL I	3Z		TS		TT		TU		
(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	12 128	6Y	16 828	6Z	12 128	7A	16 828
TOTAL III		7B	**12 128**	TY	**16 828**	TZ	**12 128**	UA	**16 828**
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		7C	**12 128**	UB	**16 828**	UC	**12 128**	UD	**16 828**
Dont dotations et reprises :	- D'exploitation			UE		UF			
	- Financières			UG	16 828	UH	12 128		
	- Exceptionnelles			UJ		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

DÉTAILS - PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice clos le 31/12/2023

PROVISIONS POUR HAUSSE DES PRIX

Libellé	Montant début ex	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex

AUTRES PROVISIONS RÈGLEMENTÉES

Libellé	Montant début ex	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex

PROVISIONS POUR IMPÔTS

Libellé	Montant début ex	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex

AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Libellé	Montant début ex	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex

AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Libellé	Montant début ex	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex

AUTRES PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION

Libellé	Montant début ex	Augmentations	Diminutions	Montant fin ex
Prov dépréciation obligations	12 128	16 828	12 128	16 828

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

ABC MANAGEMENT

N°2057 - 2024

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		UM		UN		
Prêts (1) (2)	UP		UR		US		
Autres immobilisations financières	UT		UV		UW		
Clients douteux ou litigieux	VA						
Autres créances clients	UX	325 936		325 936			
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie (Provision pour dépréciation antérieurement constatée) UO	ZI						
Personnel et comptes rattachés	UY						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ						
État et autres collectivités publiques : - Impôts sur les bénéfices	VM						
État et autres collectivités publiques : - Taxe sur la valeur ajoutée	VB	3 432		3 432			
État et autres collectivités publiques : - Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN						
État et autres collectivités publiques : - Divers	VP						
Groupe et associés (2)	VC	313 010		313 010			
Débiteurs divers	VR	1		1			
Charges constatées d'avance	VS						
TOTAL	VT	**642 379**	VU	**642 379**	VV		

Renvois :		
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice	VD	
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	VE	
(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 établ. de crdt à 1 an max. à l'orig.	VG				
Empr. et det. auprès des établ. de crdt à + de 1 an à l'orig.	VH				
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	8A				
Fournisseurs et comptes rattachés	8B	20 806	20 806		
Personnel et comptes rattachés	8C				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8D				
État et autres collectivités publiques : - Impôts sur les bénéfices	8E	38 235	38 235		
État et autres collectivités publiques : - Taxe sur la valeur ajoutée	VW	56 373	56 373		
État et autres collectivités publiques : - Obligations cautionnées	VX				
État et autres collectivités publiques : - Autres impôts, taxes et ass.	VQ	234	234		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	8J				
Groupe et associés (2)	VI	4 906	4 906		
Autres dettes	8K				
Dette représent. de titres empruntés ou remis en garantie	Z2				
Produits constatés d'avance	8L				
TOTAL	VY	**120 554**	VZ **120 554**		

Renvois :		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	
(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés (personnes physiques)	VL	4 906

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

ABC MANAGEMENT

N°2058 A - 2024

⑨ DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

Exercice clos le 31/12/2023

Néant ☐

I - RÉINTÉGRATIONS						31/12/2023
					WA	401 463
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		XY	
Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI					I7	128 155
Impôt sur les sociétés						
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
- Imposées au taux de 0 %						ZN
Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs : - Plus-values nettes à court terme						WN
- Plus-values soumises au régime des fusions						WO
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)						XR
Réinteg. div. (à détailler) - Intérêts excédentaires	SU			Zones d'entreprises	SW	WQ
dont :				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 529 618

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
- Imposées au taux de 0 % (8 % pour les exercices ouverts avant le 01.01.2007)						WH
- Imposées au taux de 19 %						WP
- Imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures						WW
- 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 develop. prioritaire (art. 44 septdecies)	PB	XF
Jeune entreprise innovante (art. 44 sexies A)	L5			Société d'investissements immobiliers cotée	KJ	
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)	IF			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	
					K9	
Reprise d'entreprise en difficulté (art. 44 septies)						XS
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)						
Déductions diverses (à détailler)	Dont déduction exceptionnelle (art.39 dec.)	X9		Créance dégagée par le report en arrière de déficit	ZI	XG
	Dont déduction except. (art. 39 decies A)	YA		Dont déduction except. (art. 39 decies B)	YB	
	Dont déduction except. (art. 39 decies C)	YC		Dont déduction except. (art. 39 decies D)	YD	
	Dont déduction except. (art. 39 decies F)	YI		Dont déduction except. (art. 39 decies G)	YL	
	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

III - RÉSULTAT FISCAL			
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	Bénéfice (I - II)	XI	529 618
	Déficit (II - I)		XJ
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)		ZL	XL
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)			
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT (ligne XO)		XN	529 618 XO

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

ABC MANAGEMENT

N°2058 B - 2024

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

Exercice clos le 31/12/2023

Néant [x]

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	
	- 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	
	- De l'exercice (ligne XO du formulaire n°2058A)	YJ	
	Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	
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 MANAGEMENT

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	-8 850 766	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	24 865 278	Dividendes	ZE	400 000
			Autres répartitions	ZF	
Prélèvements sur les réserves	0E		Report à nouveau	ZG	15 614 512
TOTAL I	0F	**16 014 512**	**TOTAL II**	ZH	**16 014 512**

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				
- Sous-traitance		YT	4 880	
- Locations, charges locatives et de copropriété (dont loyers des biens pris en location pour une durée > à 6 mois)	J8	XQ		
Autres achats et charges externes : - Personnel extérieur à l'entreprise		YU		
- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)		SS	23 420	17 405
- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages		YV		
- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)	ES	ST	39 589	1 362
Total du poste correspondant à la ligne FW du formulaire n°5052		ZJ	**67 888**	18 767
Impôts et taxes : - Taxe professionnelle, CFE, CVAE		YW	234	222
- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)	ZS	9Z		
Total du compte correspondant à la ligne FX du formulaire n°5052		YX	**234**	222
TVA				
Montant de la TVA collectée		YY	80 084	2 000
Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations		YZ	5 313	135 759
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	1.00 %	1.00 %
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 %	IO	
		Plus-values à 19 %	JP		Imputations	JF	
		Sté mère/filiale ?	JH		N° SIRET société mère	JJ	

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

ABC MANAGEMENT

N°2059 A - 2024

(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			Plus-values taxables à 19 %
⑥	⑦	⑧	⑨	19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	⑩

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

ABC MANAGEMENT

N°2059 B - 2024

(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
	Imposition répartie				
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	- sur 3 ans (entreprise à l'IR)				
	- sur 10 ans				
	- sur une durée différente (art. 39 quaterdecies I ter et I 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 I ter et I 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 MANAGEMENT

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 MANAGEMENT

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	452 244
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK	
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	**452 244**

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	
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	

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	67 888
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	
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	OY	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	OY	
TOTAL III	OJ	**67 888**

IV - Valeur ajoutée produite

Calcul de la valeur ajoutée	**TOTAL GÉNÉRAL (I + II - III)**	OG	**384 356**

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	384 356

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	X
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)	GX	452 244
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	1B6	

(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

ABC MANAGEMENT

N° 2059 F - 2024

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	518112073
Dénomination de l'entreprise	ABC MANAGEMENT
Adresse : - N°, Type et nom de voie	3 avenue des Violettes
Adresse : - Code postal	94380
Adresse : - Ville	BONNEUIL SUR MARNE

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise		Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	
Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise	1	Nombre total de parts ou d'actions correspondantes	7 097 051

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES

Forme juridique — Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) — % de détention — Nb de parts ou d'actions

Adresse : N° et Voie — Pays

Code postal — Commune

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES

Titre M. — Nom patronymique / Prénom BANY CHRISTIAN

Nom marital — % de détention 100.00 — Nb de parts ou d'actions 7 097 051

Naissance : Date 07/05/1957 — N° Département 97 — Pays MU

Commune PORT-LOUIS

Adresse : N° et Voie 13 CHEMIN HAUT MONTANGLOS — Pays FR

Code postal 94440 — Commune SANTENY

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

⑩ 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	518112073
Dénomination de l'entreprise	ABC MANAGEMENT
Adresse : - N°, Type et nom de voie	3 avenue des Violettes
Adresse : - Code postal	94380
Adresse : - Ville	BONNEUIL SUR MARNE

Nombre total de filiales détenues par l'entreprise :	3

Forme juridique SAS — Dénomination ABC HOLDING

N° SIREN (si société établie en France) 915320329 — % de détention 60.38

Adresse : N° et voie 3 Avenue des Violettes — Pays FR

Code postal 94380 — Commune BONNEUIL SUR MARNE

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 MANAGEMENT	
Complément de dénomination			
N° SIREN	518112073		
N° de Téléphone	0153092020		
Adresse - N°, Type et nom de voie	3 avenue des Violettes		
Adresse - Complément de distribution	Zone des Petits Carreaux		
Adresse - Lieu-dit, hameau			
Adresse - Code postal / Ville	94380	BONNEUIL SUR MARNE	
Référence d'obligation fiscale	IS1	Code activité NAF	6420Z

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)	12

E - MONNAIE

Code monnaie	EUR

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

ABC MANAGEMENT

N°CALC219BF4 - 2024

TAUX RÉDUIT D'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS
DÉTERMINATION DES BÉNÉFICES SOUMIS AU TAUX RÉDUIT

(art. 219 I b du CGI, art. 46 quater - 0ZZ bis A de l'annexe III)

Exercice clos le 31/12/2023

Identification de la société		
Désignation de la société		ABC MANAGEMENT
Numéro SIREN du principal établissement		518112073
Code NAF		6420Z
Adresse du siège social si différente :	- N°, Type et nom de voie	
	- Complément de distribution	
	- Lieu-dit, hameau	
	- Code postal / Ville / Pays	

I - Résultats de l'exercice	
A. Résultats imposables dans les conditions de droit commun	
a. Bénéfice net de l'exercice avant imputation des déficits antérieurs	529 618
b. Dont plus-value nette à court terme	
c. Déficits ou amortissements réputés différés imputés au titre de l'exercice	
B. Résultats relevant du régime des plus-values à long terme	
d. Plus-value nette à long terme de l'exercice	
e. Dont résultat net de la concession de licences d'exploitation (art.39 terdecies -1 du CGI)	
f. Dont moins-values à long terme ou déficits imputés au titre de l'exercice	

II - Bénéfices soumis au taux réduit	
g. Montant maximum exigible au taux réduit x durée de l'exercice en mois / 12	42 500
h. Dont plus-value nette à court terme imposable	
i. Dont résultat net imposable dans les conditions de droit communautre que la plus-value nette à court terme de l'exercice	42 500
j. Dont résultat net imposable de la concession de licencesd'exploitation (art. 39 terdecies -1 du CGI)	
k. Dont plus-value nette à long terme autre que le résultat net imposable de laconcession de licences d'exploitation (art. 39 terdecies -1 du CGI)	
TOTAL (h. + i. + j. + k.)	**42 500**

l. III - Bénéfices soumis au taux normal (a. - c. - h. - i.)	**487 118**
m. IV - Plus-value nette à long terme soumise au taux de 19 % (d. - j. - k.)	

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

IGREC
50, rue Copernic
75116 PARIS

AFYNEO AUDIT ET EXPERTISE
6, rue Georges Ville
75116 PARIS

ABC MANAGEMENT

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Société par actions simplifiée
au capital de 6 884 139 euros
3 Avenue des Violettes
Zone des Petits Carreaux
94380 BONNEUIL SUR MARNE

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

ABC MANAGEMENT – Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'associé,

I. - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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 MANAGEMENT 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.

II. – FONDEMENT DE L'OPINION

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

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

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

III. – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les principes de suivi de la valeur des titres de participation sont exposés dans la note « règles et méthodes comptables » de l'annexe. Nous avons apprécié le bien-fondé de la méthodologie retenue et le caractère raisonnable des estimations réalisées.

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

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.

IV. – VERIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES A L'ASSOCIE

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 documents adressés à l'associé sur la situation financière et les comptes annuels.

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.441-4 du code de commerce

V. – RESPONSABILITES 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.

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

VI. – RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

Comme précisé par l'article L.823-55 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, nous exerçons notre jugement professionnel tout au long de cet audit.
En outre :

- nous identifions et évaluons les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissons et mettons en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillons des éléments suffisants et appropriés pour fonder notre 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 ;
- nous prenons 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 ;
- nous apprécions 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 ;
- nous apprécions 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 notre rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation ;
- nous apprécions la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluons si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

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

ABC MANAGEMENT – Exercice clos le 31 décembre 2023

Paris, le 07 juin 2024
Les Commissaires aux Comptes

IGREC	AFYNEO Audit &Expertise
Stéphane Le Huidoux	**Sabrina Cohen**
Associé	**Associée**
Signé électroniquement le 07/06/2024 par Stephane Le Huidoux	Signé électroniquement le 07/06/2024 par Sabrina Cohen
jesignexpert.com	Sabrina Cohen

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				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 248	1 159	2 089	2 385
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	18 721 864		18 721 864	18 695 272
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	**18 725 113**	**1 159**	**18 723 954**	**18 697 657**
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	325 936		325 936	263 744
Autres	316 443		316 443	439 149
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	4 126 892	16 828	4 110 064	4 504 261
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**366 454**		**366 454**	**1 972 661**
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**5 135 725**	**16 828**	**5 118 897**	**7 179 816**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**23 860 837**	**17 987**	**23 842 850**	**25 877 473**

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

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	(dont versé)	6 884 139	6 884 139	6 884 139
Prime d'émission, de fusion, d'apport			24 159	24 159
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		798 023	798 023
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres			
Report à nouveau			15 614 512	-8 850 766
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**401 463**	**24 865 278**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**23 722 297**	**23 720 834**
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			
	- Financières diverses		4 906	599 997
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	- Fournisseurs et comptes rattachés		20 806	18 716
Dettes :	- Fiscales et sociales		94 842	1 537 926
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES			**120 554**	**2 156 639**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			**23 842 850**	**25 877 473**

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	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
Production vendue : - De services	452 244		452 244	229 787
Chiffre d'affaires net	**452 244**		**452 244**	**229 787**
Production : - Stockée				
Production : - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			**452 245**	**229 787**
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 *			67 888	18 767
Impôts, taxes et versements assimilés			234	222
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			986	173
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux : - Provisions pour risques et charges				
Autres charges				120
CHARGES D'EXPLOITATION			**69 109**	**19 282**
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
* Y compris : - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**383 136**	**210 505**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participation			151 182	1 564 862
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			12 128	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**163 309**	**1 564 862**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			16 828	12 128
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			**16 828**	**12 128**
RÉSULTAT FINANCIER			**146 482**	**1 552 734**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			**529 618**	**1 763 239**

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		48 758 600
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		**48 758 600**
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		661 782
Sur opérations en capital		23 491 040
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		**24 152 822**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		**24 605 778**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	**128 155**	**1 503 739**
TOTAL DES PRODUITS	**615 554**	**50 553 249**
TOTAL DES CHARGES	**214 091**	**25 687 971**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**401 463**	**24 865 278**

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

Règles et méthodes comptables

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 23 842 850 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 401 463 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 03/04/2024 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 2014-03 modifié 2016-07).

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.

Méthode des coûts historiques

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.

Changement de méthode

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.

Titres de participations

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces 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 pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
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			
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	2 558		690
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 558**		**690**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations	18 695 272		26 593
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**18 695 272**		**26 593**
TOTAL GÉNÉRAL	**18 697 830**		**27 283**

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				
TOTAL				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mob.			3 248	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			**3 248**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations			18 721 864	
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			**18 721 864**	
TOTAL GÉNÉRAL			**18 725 113**	

Commentaires : néant

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 HOLDING	30 726 72€	-632 393	60.38	18 552 25€	18 552 25€			77 365	6 228 406	
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				169 608	169 608	313 010				
b. Étrangères										
2. Participations non reprises au § A										
a. Françaises										
b. Étrangères										

Commentaires : néant

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				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	173	986		1 159
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**173**	**986**		**1 159**
TOTAL GÉNÉRAL	**173**	**986**		**1 159**

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							
Constructions : - 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				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

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				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
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	12 128	16 828	12 128	16 828
DÉPRÉCIATIONS	**12 128**	**16 828**	**12 128**	**16 828**
TOTAL GÉNÉRAL	**12 128**	**16 828**	**12 128**	**16 828**
Dont dotations et reprises : - D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières		16 828	12 128	
Dont dotations et reprises : - Exceptionnelles				
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			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	325 936	325 936	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	3 432	3 432	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	313 010	313 010	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	1	1	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	**642 379**	**642 379**	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(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				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	20 806	20 806		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	38 235	38 235		
Taxe sur la valeur ajoutée	56 373	56 373		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	234	234		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	4 906	4 906		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**120 554**	**120 554**		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	4 906			

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	7 097 051	0.97000	6 884 139
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)	7 097 051	0.97000	6 884 139

Commentaires : néant

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

Affectation des résultats de l'exercice précédent

Origine	Montant
Report à nouveau antérieur	-8 850 766
Résultat de l'exercice	24 865 278
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL	**16 014 512**

Affectations	Montant
Réserve légale	
Autres réserves	
Dividendes	400 000
Autres répartitions	
Report à nouveau	15 614 512
TOTAL	**16 014 512**

Commentaires : néant

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

Etat de variation des capitaux propres

	Montant au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'exercice
Capital social ou individuel	6 884 139			6 884 139
Prime d'émission, de fusion, d'apport	24 159			24 159
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves : - Légale	798 023			798 023
Réserves : - Statutaires ou contractuelles				
Réserves : - Réglementées				
Réserves : - Autres				
Report à nouveau	-8 850 766	24 465 278		15 614 512
Résultat de l'exercice	24 865 278	401 463	24 865 278	401 463
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	**23 720 834**	**24 866 741**	**24 865 278**	**23 722 297**

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		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 592	18 225
Dettes fiscales et sociales	234	222
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**20 826**	**18 447**

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		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 592.00	18 225.29
40810000 Fourn. fact non parvenues	20 592.00	18 225.29
Dettes fiscales et sociales	234.00	222.00
44860000 Etat - charges à payer	234.00	222.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**20 826.00**	**18 447.29**

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

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	325 936	263 744
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**325 936**	**263 744**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	325 935.60	263 744.40
41810000 Clients - factures à établir	325 935.60	263 744.40
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**325 935.60**	**263 744.40**

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

ABC MANAGEMENT

Société par actions simplifiée
Au capital de 6 884 139,47 euros
Siège social : 3 avenue des Violettes
Zone des Petits Carreaux – 94380 BONNEUIL SUR MARNE
518 112 073 – RCS CRETEIL
(La «Société »)

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE EN DATE DU 17 JUIN 2024

L'An deux mille vingt-quatre,
Le 17 juin,
Au siège social,

Monsieur Christian BANY, associé unique de la société ABC MANAGEMENT, propriétaire des 7 097 051 actions composant son capital social, après avoir eu à disposition et pris connaissance, dans les délais légaux, des documents suivants :

- un exemplaire des statuts,
- le bilan, le compte de résultat et l'annexe arrêtés au 31 décembre 2023,
- Les comptes consolidés arrêtés au 31 décembre 2023,
- le rapport de gestion de la Présidence,
- le projet des décisions,
- les rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes sociaux et consolidés,

étant précisé que les sociétés IGREC et AFYNEO, Commissaires aux comptes, ont été régulièrement avisées de la présente réunion,

A pris les décisions suivantes portant sur :

- ***Rapport de gestion du Président sur l'activité de la Société et sur les comptes sociaux et consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2023,***
- ***Rapports des Commissaires aux comptes sur les comptes sociaux et consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2023,***
- ***Quitus au Président et décharge aux Commissaires aux comptes de leurs mandats,***
- ***Rapport spécial du Président sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce,***
- ***Approbation desdites conventions ainsi que des comptes sociaux et consolidés et opérations de l'exercice,***
- ***Affectation du résultat de l'exercice,***
- ***Pouvoirs en vue des formalités.***

PREMIERE DECISION

L'associé unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes sociaux de l'exercice clos le 31 décembre 2023, approuve tels qu'ils ont été présentés les comptes de cet exercice faisant ressortir **un bénéfice net comptable de 401 462,66 euros.**

Il approuve également les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ces rapports.

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

Statuant en application de l'article 223 quater du code général des impôts, il prend acte de l'absence de prise en charge par la Société au cours de l'exercice de dépenses et charges non déductibles visées à l'article 39-4 de ce code.

L'associé unique donne en conséquence au Président de la Société quitus de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Il donne par ailleurs décharge aux Commissaires aux comptes de leurs mandats pour l'exercice écoulé.

DEUXIEME DECISION

L'associé unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président et du rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes consolidés de l'exercice clos le 31 décembre 2023, approuve tels qu'ils ont été présentés les comptes consolidés de cet exercice faisant ressortir un résultat net de l'ensemble consolidé de **6.398.520 euros** dont la part du groupe est bénéficiaire de **4.022.486 euros.**

Il approuve également les opérations traduites par ces comptes ou résumées dans ces rapports.

TROISIEME DECISION

L'associé unique, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Président sur les conventions réglementées, approuve ce rapport les conventions y figurant.

QUATRIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2023, dont le montant s'élève à **401 462,66 euros,** en totalité au crédit du compte « autres réserves ».

L'associé unique prend acte qu'il a été distribué les dividendes suivants au titre des trois derniers exercices sociaux :

Exercices	Montant de la distribution	Abattement
31/12/2020	**600.000 euros**	40 %
31/12/2021	**1.250.000 euros**	40 %
31/12/2022	**400.000 euros**	40 %

CINQUIEME DECISION

L'associé unique confère tous pouvoirs au porteur d'un original, d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal, à l'effet d'effectuer ou de faire effectuer toutes les formalités prescrites par la Loi.

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

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

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé par l'associé unique.

LE PRESIDENT
M. Christian BANY