NSK

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME

COMPTES ANNUELS
AU
31/12/2023

SAS ABC PHOTO

14 RUE GEORGES MELIES
95240 CORMEILLES-EN-PARISIS

Paris | Siège social
11 rue de Mogador
75009 Paris
T. +33 (0)1 42 601 606
F. +33 (0)1 42 613 792

Sénart
2 Points de Vue
77127 Lieusaint
T. +33 (0)1 60 564 433
F. +33 (0)1 60 685 689

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement	17 430	12 810	4 620	3 042
	Concessions brevets droits similaires	578 959	67 857	511 102	511 102
	Fonds commercial (1)				6 900
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				54 943
	Constructions	302 230	236 124	66 106	135 153
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	211 006	86 033	124 973	
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts			21 207	19 452
	Autres immobilisations financières	21 207			
	TOTAL (II)	1 130 831	402 824	728 008	730 593
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	24 882		24 882	53 560
	En-cours de production de biens	46 592		46 592	41 441
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	22 967		22 967	
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	927 860	14 679	913 181	354 272
	Autres créances	130 527		130 527	116 725
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	50		50	50
	DISPONIBILITES	702 514		702 514	328 331
		29 040		29 040	33 717
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				928 096
	TOTAL (III)	1 884 433	14 679	1 869 754	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	3 015 264	417 503	2 597 761	1 658 689

(1) dont droit au bail 21 207
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	206 310	206 310
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...	4 049	4 049
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	20 631	20 631
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	294 249	564 454
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	401 303	29 795
	Subventions d'investissement	18 248	27 372
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	944 790	852 610
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	131 199	176 357
	Emprunts et dettes financières divers (3)	292 478	252
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	449 366	253 497
	Dettes fiscales et sociales	191 233	153 282
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	588 695	222 691
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 652 972	806 078
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 597 761	1 658 689

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	401 303,02	29 794,59
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 652 972	682 897
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	8 018	5 008
(3)	Dont emprunts participatifs		

JN

Compte de Résultat

1/2

		France	Exportation	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)	3 585 723		3 585 723	2 218 933
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires	3 585 723		3 585 723	2 218 933
	Production stockée			28 118	41 441
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			6 500	16 334
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			5 811	4 768
	Autres produits			3 799	11 190
	Total des produits d'exploitation (1)			3 629 951	2 292 666
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			613 944	448 712
	Variation de stock			28 677	(25 126)
	Autres achats et charges externes			1 205 559	755 983
	Impôts, taxes et versements assimilés			18 174	16 883
	Salaires et traitements			843 289	721 573
	Charges sociales du personnel			287 801	246 332
	Cotisations personnelles de l'exploitant			34 460	32 295
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			57 893	47 676
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			4 585	1 296
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			4 864	5 634
	Total des charges d'exploitation (2)			3 099 246	2 251 259
	RESULTAT D'EXPLOITATION			530 704	41 407

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	530 704	41 407
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	1 746	1 069
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2	
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	1 748	1 069
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	22 927	16 162
	Intérêts et charges assimilées (4)	3	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	22 930	16 162
	RESULTAT FINANCIER	(21 182)	(15 092)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	509 522	26 315
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	9 124	9 124
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	9 124	9 124
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	1 529	5 644
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 529	5 644
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 595	3 480
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	115 814	
	TOTAL DES PRODUITS	3 640 822	2 302 859
	TOTAL DES CHARGES	3 239 519	2 273 064
	RESULTAT DE L'EXERCICE	401 303	29 795

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		1 068
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) dont produits concernant les entreprises liées		
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

Annexes

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME

Règles et Méthodes Comptables

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

Le compte de résultat, est un bénéfice de **401 303** euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect de la prudence, conformément aux règles de base suivantes conformément aux hypothèses de base :

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

Les principales méthodes utilisées sont :

-Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
Concernant les actifs, la société applique les dispositions prévues par le règlement du CRC (2002-10, 2004-06, 2005-09).

-Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la clôture des comptes.

-Stoks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Autres éléments significatifs:

La SARL ABC PHOTO détenue à 100% par la SARL GALION a accepté l'option pour le régime de l'intégration fiscale au 01janvier 2019 formulé par la société mère.

En l'absence d'intégration fiscale, l'impact de l'imposition sur les sociétés aurait été identique dans les comptes de la SARL ABC PHOTO.

Autres éléments significatifs intervenus après la clôture:

En date du 26 avril 2024, la SAS GALION a cédé l'intégralité de ses titres de la SAS ABC PHOTO, mettant ainsi fin au groupe d'intégration fiscale. Simultanément, la SAS GALION a démissionné de ses fonctions de président de la SAS ABC PHOTO.

Cet événement n'est pas de nature à remettre en cause la continuité de l'exploitation.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/202
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	614 156				17 768	596 389
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	614 156				17 768	596 389
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	264 226		39 653		1 649	302 230
	Instal., agencement, aménagement divers	159 457					159 457
	Matériel de transport	8 015		117			8 133
	Matériel de bureau, mobilier	39 899		13 783		10 266	43 416
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	471 597		53 554		11 915	513 236
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	19 452		1 754			21 207
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	19 452		1 754			21 207
	TOTAL	1 105 206		55 308		29 683	1 130 831

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	25 256	5 322	17 768	12 810
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 256	5 322	17 768	12 810
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	209 282	28 490	1 649	236 124
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	36 428	15 638		52 066
	Matériel de transport	7 617	409		8 026
	Matériel de bureau, mobilier	28 173	8 034	10 266	25 941
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	281 501	52 571	11 915	322 157
	TOTAL	306 757	57 893	29 683	334 967

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations incorporelles	67 857			67 857
	Sur immobilisations corporelles				
	Sur immobilisations des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations titres de participation				
	Sur immobilisations autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	11 590	4 585	1 496	14 679
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	79 447	4 585	1 496	82 536
	TOTAL GENERAL	79 447	4 585	1 496	82 536

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	4 585	1 496
	- financières		
	- exceptionnelles		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	21 207		21 207
	Clients douteux ou litigieux	17 615	17 615	
	Autres créances clients	910 245	910 245	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 680	7 680	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	51 464	51 464	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	71 383	71 383	
	Charges constatées d'avances	29 040	29 040	
	TOTAL DES CREANCES	1 108 634	1 087 427	21 207
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	8 018	8 018		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	123 181	45 145	78 037	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	177	177		
	Fournisseurs et comptes rattachés	449 366	449 366		
	Personnel et comptes rattachés	85 338	85 338		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	66 062	66 062		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	33 362	33 362		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 472	6 472		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	292 302	292 302		
	Autres dettes	588 695	588 695		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 652 972	1 574 935	78 037	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	48 168			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		185 836
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		8 018
INTERETS COURUS A PAYER	8 018	
Emprunts et dettes financières divers		177
INTERETS COURUS EMPRUNTS	177	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		21 970
FOURN FACTURES NON PARVENUES	21 970	
Dettes fiscales et sociales		58 421
PERS CONGES A PAYER	35 124	
ORG.SOC. CONGES A PAYER	14 441	
ORG.SOC. AUTRES CHARGES A PAYER	5 697	
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	3 159	
Autres dettes		97 251
CLIENTS RRR A ACCORDER	97 251	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		29 040	29 040
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			29 040

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		8 101
Autres créances		8 101
ORG.SOC. PRODUITS A RECEVOIR	7 680	
INTERETS COURUS A RECEVOIR	421	