

ABC GESTION
Société anonyme au capital de 960.070 euros
Siège social : 12 Place des Etats-Unis – CS 70052
92547 MONTRouGE Cedex
353.716.160 RCS NANTERRE

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ET EXTRAORDINAIRE
EN DATE DU 27 JUIN 2025

L'an deux mille vingt-cinq,

Le vingt-sept juin, à 10 heures,

Les actionnaires de la société **ABC GESTION** se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire et Extraordinaire (l'« **Assemblée Générale** »), sur convocation du Conseil d'administration, par visioconférence.

Chaque actionnaire a été convoqué conformément à la loi.

SONT PRESENTS :

- Société CREDIT AGRICOLE CIB, Actionnaire disposant de 6 193 actions, représentée par Madame Céline ARNAL ;
- Société INDOSUEZ PARTICIPATIONS SAS, Actionnaire disposant d'1 action, représentée par Madame Elodie HALLE ;

Il est précisé que l'émargement du registre de présence n'est pas requis dans la mesure où la réunion se tient exclusivement par visioconférence.

Conformément aux statuts, l'Assemblée est présidée par **Monsieur Cyril LESAGE**, Président du Conseil d'Administration (le « **Président** »).

Les fonctions de secrétaire de séance sont assurées par **Madame Nancy AGAYBY** (la « **Secrétaire** »).

Aucun membre de l'assemblée n'ayant accepté les fonctions de scrutateur, le Président et la Secrétaire assument seuls la mission dévolue au bureau de l'assemblée.

La société PRICEWATERHOUSECOOPERS AUDIT représentée par Monsieur Mathias BELMAS, Commissaire aux Comptes titulaire de la Société, régulièrement convoquée, est absente et excusée.

Le bureau ainsi constitué, le Président déclare la séance ouverte.

Le Président constate que le nombre d'actionnaires présents ou représentés possède plus du quart des actions ayant droit de vote. Les conditions de quorum étant remplies l'Assemblée Générale est en conséquence régulièrement constituée et peut délibérer valablement.

Le Président dépose sur le bureau les documents suivants :

- un exemplaire de la lettre de convocation des actionnaires et la copie de la lettre de convocation du Commissaire aux comptes ;
- la liste des actionnaires ;
- le bilan, le compte de résultat et l'annexe de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ;
- l'inventaire de l'actif et du passif de la Société ;

- le rapport de gestion et sur le gouvernement d'entreprise du Conseil d'administration ;
- le rapport du Conseil d'administration ;
- le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice ;
- le rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées visées à l'article L. 225-38 et L. 225-42 du Code de commerce ;
- la liste et l'objet des conventions visées à l'article L. 225-39 du Code de commerce ;
- l'ordre du jour de l'Assemblée Générale Ordinaire et Extraordinaire ;
- les statuts à jour de toute modification ;
- le texte des projets de résolutions.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration à l'unanimité et reconnaît, en outre, la régularité de la convocation.

Le Président rappelle ensuite l'ordre du jour sur lequel les actionnaires sont appelés à délibérer :

- Rapport de gestion du Conseil d'administration ;
- Rapport général du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ;
- Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées aux articles L. 225-38 et suivants du Code de Commerce ;
- Approbation des comptes et des opérations de l'exercice clos le 31 décembre 2024 et quitus aux Administrateurs ;
- Affectation du résultat de l'exercice ;
- Ratification de la nomination à titre provisoire de Madame Elodie HALLE en qualité d'administratrice de la Société ;
- Mise en harmonie et modifications des statuts de la Société ;
- Pouvoirs en vue des formalités ;
- Questions diverses.

Puis présentation est faite du rapport de gestion du Conseil d'Administration à l'Assemblée Générale.

Enfin, la discussion est ouverte.

Personne ne demandant la parole, le Président met aux voix les résolutions suivantes :

[...]

DEUXIEME RESOLUTION

(Affectation du résultat de l'exercice)

L'Assemblée Générale statuant conformément aux conditions de quorum et de majorité requises pour les décisions ordinaires, sur proposition du Conseil d'administration, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice d'un montant de **245 989 Euros** de la manière suivante :

- Bénéfice de l'exercice :245 989,00 €
- Affectation à la « réserve légale » (5%) : 12 299,45 €
- Le solde, soit233 689,55 €
- « REPORT A NOUVEAU créditeur » :221 025,00 €

- Bénéfice distribuable.....454 714,55 €
- Dividendes, soit.....233 699,62 €
- Affectation au « Report à nouveau », soit.....221 014,93 €

Après affectation, le poste « réserve légale » passera ainsi à 59 285,45 € et le poste « report à nouveau » passera à 221 014,93 €.

Les dividendes seront mis en paiement à l’issue de la présente Assemblée Générale Ordinaire et Extraordinaire.

L’Assemblée Générale prend acte des dividendes versés au titre des trois derniers exercices :

EXERCICE	DIVIDENDE PAR ACTION	DIVIDENDE NET	DIVIDENDE ELIGIBLES A L’ABATTEMENT DE 40% (dividende par action x nb actionnaires personnes physiques)	DIVIDENDE NON ELIGIBLES A L’ABATTEMENT DE 40%
31-12-2021	/	0 €	/	/
31-12-2022	10,70 €	66 275,80 €	64,20 €	66 211,60 €
31-12-2023	13,59 €	84 176,46 €	67,95 €	84 108,51 €

CETTE RESOLUTION MISE AUX VOIX, A ETE ADOPTEE A L’UNANIMITE PAR LES ASSOCIES PRESENTS OU REPRESENTES.

Extrait certifié conforme par :

Signé par :

ACEC630429B6493...

Président du Conseil d’administration et Directeur Général
Monsieur Cyril LESAGE

ETATS FINANCIERS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

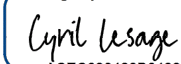
SA ABC GESTION

**12 place des Etats-Unis
92547 MONTROUGE CEDEX**

**APE : 6619B
Siret : 35371616000026**

Cyril Lesage

Signé par :


ACEC630429B6493...

27 juin 2025 | 17:47 CEST

Comptes certifiés conformes

233 rue Saint Martin
75 003 Paris
Tél : +33 (1) 53 20 45 10
Fax: +33 (1) 40 16 03 17
www.leta.fr
E-mail : leta@leta.fr

Membre du réseau national Absolu
Membre du réseau international INAA

Société d'Expertise Comptable inscrite
au tableau de l'ordre de la région IDF
et de Commissariat aux Comptes
membre de la Compagnie Régionale de Versailles

SAS au capital de 100 000 Euros
RCS Paris 331 831 693 – N°TVA :FR 96 331 831 693

 Sommaire

Comptes annuels	1
Attestation de l'Expert Comptable	3
Bilan actif	4
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan	11
Notes sur le compte de résultat	16

ETATS FINANCIERS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Comptes annuels

Attestation de l'Expert Comptable

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 20/12/2002, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SA ABC GESTION relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en Euros
Total bilan	2 597 767
Chiffre d'affaires	2 219 159
Résultat net comptable (Bénéfice)	245 989

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à PARIS
Le 31/03/2025

Pierre ANGIBEAU
Expert Comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	39 012		39 012	90 467
Autres créances	28 734		28 734	36 199
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 266 529		1 266 529	966 913
Disponibilités	1 263 492		1 263 492	1 082 923
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 597 767		2 597 767	2 176 502
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 597 767		2 597 767	2 176 502
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2024	31/12/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	960 070	960 070
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	46 986	42 559
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	221 025	221 083
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	245 989	88 546
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 474 070	1 312 257
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 060 069	785 849
Dettes fiscales et sociales	57 420	78 396
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	6 207	
TOTAL DETTES	1 123 697	864 245
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 597 767	2 176 502
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 123 697	864 245
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

ETATS FINANCIERS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA ABC GESTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 2 597 767 Euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 245 989 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/03/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

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.

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 67 746 Euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	39 012	39 012	
Autres	28 734	28 734	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	67 746	67 746	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FAE	39 012
Intérêts courus s/valeurs mobilière	7 529
Total	46 541

Notes sur le bilan

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 960 070,00 Euros décomposé en 6 194 titres d'une valeur nominale de 155,00 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	6 194	155,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	6 194	155,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 28/06/2024.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	221 083
Résultat de l'exercice précédent	88 546
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	309 628
Affectations aux réserves	4 427
Distributions	84 176
Autres répartitions	
Report à Nouveau	221 025
Total des affectations	309 628

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2024
Capital	960 070				960 070
Réserve légale	42 559	4 427	4 427		46 986
Report à Nouveau	221 083	221 025	221 025	221 083	221 025
Résultat de l'exercice	88 546	-88 546	245 989	88 546	245 989
<i>Dividendes</i>		<i>84 176</i>			
Total Capitaux Propres	1 312 257	221 083	471 442	309 628	1 474 070

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 123 697 Euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 060 069	1 060 069		
Dettes fiscales et sociales	57 420	57 420		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	6 207	6 207		
Total	1 123 697	1 123 697		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FRS FAC N/PARVENUES	560 069
AUTRES CHARGES/ETAT	4 939
Total	565 008

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	6 207		
Total	6 207		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2024
COMMISSIONS	2 217 526
AUTRES SERVICES	1 634
TOTAL	2 219 159

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2024	31/12/2023
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	46 463	30 576
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change	788	1 097
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	47 252	31 673
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	1 229	2 372
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	1 229	2 372
Résultat financier	46 022	29 301

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	327 986	81 997	245 989
+ Résultat exceptionnel			
– Participations des salariés (1)			
Résultat comptable	327 986	81 997	245 989
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			