A B C J

Société par Actions Simplifiée à associé unique au capital de 100 000 €
Siège social : Zone Industrielle de l'Orme Brisé – 5 B rue de la Croix Blanche à PRINGY (77310)
494 675 663 RCS MELUN
(Ci-après la « **Société** »)

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE

Le vingt-huit novembre deux mille vingt-quatre,

[...]

DEUXIÈME DÉCISION
Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'Associée unique décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023, qui s'analyse en un bénéfice net comptable d'un montant de 9 785,16 €, en totalité au poste « Autres réserves ».

L'Associée unique rappelle que conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts (« CGI »), les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices clos ont été les suivants :

Exercice	Dividendes bruts	Dividendes éligibles à la réfaction (*)	Dividendes non éligibles à la réfaction (*)
31/12/2022	60 000,00 €	60 000,00 €	/
31/12/2021	60 000,00 €	60 000,00 €	/
31/12/2021	60 000,00 €	60 000,00 €	/

(*) Article 158 du CGI au 2° du 3

Certifié conforme,

La Présidence



SAS ABCJ
5 B RUE DE LA CROIX BLANCHE
ZI DE L'ORME BRISE
77310 PRINGY

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Activité principale de l'entreprise : NEGOCE MATERIELS SCOLAIRES

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier fiscal
- Le dossier de gestion

Fait à MELUN
Le 31/01/2024

Certifié conforme

MONDIAL AUDIT EUROP CONTROLE
28 RUE ST AMBROISE

77000 MELUN
01.64.83.51.40

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	244 156	231 623	12 533	11 307	1 227	10.85
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	154 092	129 103	24 989	10 459	14 530	138.92
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	1 360		1 360	1 360		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	7 487		7 487	14 180	6 693-	47.20-
	Total II	407 095	360 726	46 369	37 306	9 063	24.29
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements	6 659		6 659	8 168	1 509-	18.48-
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	326 429		326 429	705 762	379 333-	53.75-
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	4 532		4 532	3 767	765	20.32
	Autres créances	141 676		141 676	25 070	116 606	465.12
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	365 567		365 567	160 778	204 789	127.37
	Charges constatées d'avance (3)	8 553		8 553	1 587	6 966	439.10
	Total III	853 416		853 416	905 131	51 715-	5.71-
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 260 511	360 726	899 785	942 437	42 652-	4.53-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 7 487
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 100 000)	100 000	100 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	10 000	10 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	703 901	637 411	66 490	10.43
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	9 785	126 490	116 704-	92.26-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	823 686	873 901	50 215-	5.75-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	642	698	56-	8.00-
	Emprunts et dettes financières diverses	587		587	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	359	19 855	19 497-	98.19-
	Dettes fiscales et sociales	74 461	47 983	26 478	55.18
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	50		50	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	76 099	68 537	7 563	11.03
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	899 785	942 437	42 652-	4.53-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	76 099	68 537		

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 6
Permanence ou changement de méthodes 6

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 7
Etat des amortissements 7
Etat des échéances des créances et des dettes 8
Composition du capital social 8
Autres immobilisations incorporelles 8
Evaluation des immobilisations corporelles 8
Evaluation des amortissements 9
Titres immobilisés 9
Evaluation des matières et marchandises 9
Dépréciation des stocks et en cours 9
Evaluation des créances et des dettes 9
Dépréciation des créances 9
Disponibilités enEuros 10
Charges à payer 10
Charges et produits constatés d'avance 10

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Montant des engagements financiers 10
Engagement en matière de pensions et retraites 11

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

Résultats financiers des cinq derniers exercices 12

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	231 060		13 096
Installations générales agencements aménagements divers	80 163		770
Matériel de transport	14 780		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	49 180		20 183
TOTAL	144 123		20 953
Autres participations	1 360		
Prêts, autres immobilisations financières	14 180		
TOTAL	15 540		
TOTAL GENERAL	390 723		34 049

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			244 156	244 156
Installations générales agencements aménagements divers		4 639	76 294	76 294
Matériel de transport			14 780	14 780
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 344	63 018	63 018
TOTAL		10 983	154 092	154 092
Autres participations			1 360	1 360
Prêts, autres immobilisations financières		6 693	7 487	7 487
TOTAL		6 693	8 847	8 847
TOTAL GENERAL		17 677	407 095	407 095

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	219 753	11 870		231 623
Installations générales agencements aménagements divers	71 746	2 547	2 737	71 557
Matériel de transport	14 464	316		14 780
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	47 454	1 657	6 344	42 767
TOTAL	133 664	4 521	9 081	129 103
TOTAL GENERAL	353 417	16 390	9 081	360 726

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	11 870				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 547				
Matériel de transport	316				
Matériel de bureau informatique mobilier	702	955			
TOTAL	3 566	955			
TOTAL GENERAL	15 435	955			

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	7 487	7 487	
Autres créances clients	4 532	4 532	
Impôts sur les bénéfices	34 769	34 769	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 849	3 849	
Débiteurs divers	103 058	103 058	
Charges constatées d'avance	8 553	8 553	
TOTAL	162 248	162 248	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	642	642		
Fournisseurs et comptes rattachés	359	359		
Personnel et comptes rattachés	8 703	8 703		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	56 821	56 821		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 595	4 595		
Autres impôts taxes et assimilés	4 342	4 342		
Groupe et associés	587	587		
Autres dettes	50	50		
TOTAL	76 099	76 099		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	220 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	220 000			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	10.0000	10 000			10 000

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS	244 004	33.33

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.