ABACUS Holding et Associés
Société à responsabilité limitée au capital de 69.000 Euros
Siège Social : 2, Avenue de New York 75116 PARIS
444 906 879 R.C.S. PARIS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2024

Proposition d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2023 font apparaître un bénéfice de 21.325 Euros décide de l'affecter de la manière suivante :

- la somme de 6.748 Euros à l'apurement du solde débiteur du compte « Report à nouveau »,
- le solde, soit 14.577 Euros, au compte « Autres réserves ».

L'Assemblée Générale rappelle que, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au cours des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 Juin 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix.

Certifié conforme
Le Gérant
Monsieur Christophe BOULLIER

ABACUS Holding et Associés
Société à responsabilité limitée au capital de 169.500 Euros
Siège Social : 2, Avenue de New York 75116 PARIS
444 906 879 R.C.S. PARIS

DEPOT DES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Fait à PARIS,
Le 30 Juin 2024,

Le Gérant
Monsieur Christophe BOULLIER

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						
	Fonds commercial (1)				180 000	180 000-	100.00-
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 349	1 068	281	731	450-	61.56-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	83 063		83 063	83 063		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	Total II	84 411	1 068	83 343	263 793	180 450-	68.41-
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 (3)						
	Clients et comptes rattachés	16 883		16 883	724	16 159	NS
	Autres créances	179 873		179 873	81 284	98 589	121.29
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	54 356		54 356	67 147	12 791-	19.05-
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	251 112		251 112	149 155	101 956	68.36
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)	335 523	1 068	334 455	412 949	78 494-	19.01-

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(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 : 69 000)	69 000	169 500	100 500-	59.29-
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	7 536	7 536		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	198 050	198 050		
	Report à nouveau	6 748-	13 623-	6 875	50.46
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	21 325	6 875	14 450	210.18
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	289 163	368 338	79 175-	21.50-
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	3 713	10 059	6 346-	63.08-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	25 125	32 625	7 500-	22.99-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 518	1 920	5 598	291.50
	Dettes fiscales et sociales	8 930		8 930	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	6	6		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	45 293	44 611	682	1.53
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	334 455	412 949	78 494-	19.01-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	45 293	40 899		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2022 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	50 174	6 178	56 352	84 918	28 566-	33.64-
Chiffre d'affaires NET	50 174	6 178	56 352	84 918	28 566-	33.64-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			56 352	84 918	28 566-	33.64-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			34 436	17 864	16 571	92.76
Impôts, taxes et versements assimilés			73	70	3	4.29
Salaires et traitements			38 320	45 000	6 680-	14.85-
Charges sociales			20 740	16 346	4 394	26.88
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			450	450		
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges						
Total des Charges d'exploitation (II)			94 018	79 730	14 288	17.92
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			37 666-	5 187	42 854-	826.10-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 199	2 200	1 999	90.84
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	4 199	2 200	1 999	90.84
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	27	52	25-	48.81-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	27	52	25-	48.81-
2. Résultat financier (V-VI)	4 172	2 148	2 024	94.22
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	33 494-	7 336	40 830-	556.59-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	250 000		250 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	250 000		250 000	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 764	461	11 303	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	180 000		180 000	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	191 764	461	191 303	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	58 236	461-	58 697	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	3 417		3 417	
Total des produits (I+III+V+VII)	310 550	87 118	223 433	256.47
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	289 226	80 243	208 983	260.44
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	21 325	6 875	14 450	210.18

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

SARL ABACUS HOLDING ET ASSOCIES

2 Avenue de New York

75116 PARIS

ANNEXE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

CABINET SKORNIK
6 rue Anatole de la Forge

75017 PARIS
01 48 04 84 80

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	1
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	1
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	1
Permanence ou changement de méthodes	2
Informations générales complémentaires	2
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	2
Etat des amortissements	2
Etat des échéances des créances et des dettes	3
Composition du capital social	3
Fonds commercial	3
Evaluation des immobilisations corporelles	3
Evaluation des amortissements	4
Titres immobilisés	4
Evaluation des créances et des dettes	4
Charges à payer	4
Charges et produits constatés d'avance	5

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 334 455.43 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 56 351.72 Euros et dégageant un bénéfice de 21 324.86 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le 11 août 2023, la SARL ABACUS HOLDING ET ASSOCIES a cédé une partie de son fonds de commerce de courtage en assurance à sa filiale SAS AFI GROUPE.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- 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.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Néant.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	180 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 349		
TOTAL	1 349		
Autres participations	83 063		
TOTAL	83 063		
TOTAL GENERAL	264 411		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		180 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 349	1 349
TOTAL			1 349	1 349
Autres participations			83 063	83 063
TOTAL			83 063	83 063
TOTAL GENERAL		180 000	84 411	84 411

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	618	450		1 068
TOTAL	618	450		1 068
TOTAL GENERAL	618	450		1 068

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	450				
TOTAL	450				
TOTAL GENERAL	450				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	16 883	16 883	
Groupe et associés	79 873	79 873	
Débiteurs divers	100 000	100 000	
TOTAL	196 756	196 756	

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	1	1		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	3 712	3 712		
Fournisseurs et comptes rattachés	7 518	7 518		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 513	5 513		
Impôts sur les bénéfices	3 417	3 417		
Groupe et associés	25 125	25 125		
Autres dettes	6	6		
TOTAL	45 293	45 293		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 344			

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	15.0000	11 300		6 700	4 600

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

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.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 710
Dettes fiscales et sociales	5 513
Autres dettes	6
Total	8 230

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance