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

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2023

Proposition d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2022

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir constaté que les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2022 font apparaître un bénéfice de 6.875 Euros décide de l'affecter de la manière suivante :

- La somme de 6.875 Euros en totalité à l'apurement d'une partie du compte « Report à nouveau ».

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 2023

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 2022

Fait à PARIS,
Le 30 Juin 2023,

Le Gérant
Monsieur Christophe BOULLIER

SARL ABACUS HOLDING ET ASSOCIES
75116 PARIS

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 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	180 000		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 349	618	731	1 181	450-	38.10-
	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	264 411	618	263 793	264 243	450-	0.17-
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	724		724		724	
	Autres créances	81 284		81 284	114 516	33 232-	29.02-
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	67 147		67 147	46 682	20 465	43.84
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	149 155		149 155	161 198	12 043-	7.47-
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)	413 567	618	412 949	425 442	12 493-	2.94-

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

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 169 500)	169 500	169 500		
	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	13 623-		13 623-	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	6 875	13 623-	20 498	150.46
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	368 338	361 463	6 875	1.90
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	10 059	16 380	6 321-	38.59-
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	32 625	33 548	923-	2.75-
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 920	8 662	6 742-	77.83-
	Dettes fiscales et sociales		5 382	5 382-	100.00-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	6	6		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	44 611	63 979	19 368-	30.27-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	412 949	425 442	12 493-	2.94-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	44 611	53 922		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2021 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	77 406	7 512	84 918	72 215	12 703	17.59
Chiffre d'affaires NET	77 406	7 512	84 918	72 215	12 703	17.59
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits				176	176-	100.00-
Total des Produits d'exploitation (I)			84 918	72 391	12 527	17.31
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 *			17 864	10 788	7 076	65.59
Impôts, taxes et versements assimilés			70	70		
Salaires et traitements			45 000	30 000	15 000	50.00
Charges sociales			16 346	7 495	8 851	118.09
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			450	168	282	167.86
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges						
Total des Charges d'exploitation (II)			79 730	48 521	31 209	64.32
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			5 187	23 869	18 682-	78.27-
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 35 805

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 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)	2 200	2 581	381-	14.77-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 200	2 581	381-	14.77-
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	52	35	17	47.46
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	52	35	17	47.46
2. Résultat financier (V-VI)	2 148	2 546	398-	15.63-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	7 336	26 416	19 080-	72.23-
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	461	40 039	39 578-	98.85-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	461	40 039	39 578-	98.85-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	461-	40 039-	39 578	98.85
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	87 118	74 972	12 146	16.20
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	80 243	88 595	8 352-	9.43-
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	6 875	13 623-	20 498	150.46

* 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 01/01/2022 AU 31/12/2022

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	3
Etat des échéances des créances et des dettes	3
Composition du capital social	3
Fonds commercial	4
Evaluation des immobilisations corporelles	4
Evaluation des amortissements	4
Titres immobilisés	4
Evaluation des créances et des dettes	4
Charges à payer	5
Charges et produits constatés d'avance	5

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 412 948.98 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 84 917.68 Euros et dégageant un bénéfice de 6 874.97 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant.

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 01/01/2022 au 31/12/2022

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

Rappel :
Le 31 décembre 2019 : Abandon partiel de compte courant sous clause résolutoire de retour à meilleure fortune, au profit de la filiale SAS AFI GROUPE, à hauteur de 7 520€.

- 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	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			264 411	264 411

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	168	450		618
TOTAL	168	450		618
TOTAL GENERAL	168	450		618

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	724	724	
Impôts sur les bénéfices	3 610	3 610	
Groupe et associés	77 674	77 674	
TOTAL	82 008	82 008	

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	3	3		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	10 056	6 344	3 712	
Fournisseurs et comptes rattachés	1 920	1 920		
Groupe et associés	32 625	32 625		
Autres dettes	6	6		
TOTAL	44 611	40 899	3 712	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 319			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	32 625			

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			11 300

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Fonds commercial

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

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds Ind.Mr BOULLIER C.			180 000	180 000	
Total			180 000	180 000	

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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 632
Autres dettes	6
Total	1 642

Charges et produits constatés d'avance