

RCS : CRETEIL Code greffe : 9401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de CRETEIL atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1996 B 00715 Numéro SIREN : 399 692 714 Nom ou dénomination : ABPSI

Ce dépôt a été enregistré le 22/07/2022 sous le numéro de dépôt 16155

*Copie certifiée conforme
à l'originale*



DÉPÔT AU GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE DE CRETEIL

LE 22 JUIL. 2022

SOUS LE N° 16155

ABPSI

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 177,50	7 866,12	311,38	663,88	- 353
Autres immobilisations corporelles	144 979,90	52 876,21	92 103,69	30 990,37	61 113
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	4 285,00		4 285,00	4 285,00	
TOTAL (I)	157 442,40	60 742,33	96 700,07	35 939,25	60 761
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	2 480,00	1 984,00	496,00	2 480,00	- 1 984
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	23 790,65	11 895,00	11 895,65	23 790,65	- 11 895
Marchandises	3 135,00	3 135,00			
Avances et acomptes versés sur commandes	6 327,85		6 327,85	3 610,32	2 718
Clients et comptes rattachés	202 407,91	7 024,08	195 383,83	607 149,87	- 411 766
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	13 500,00		13 500,00		13 500
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 293,37		1 293,37	4 684,37	- 3 391
. Autres					
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 224 897,96		1 224 897,96	1 032 647,32	192 251
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	1 043,00		1 043,00	991,00	52
TOTAL (II)	1 478 875,74	24 038,08	1 454 837,66	1 675 353,53	- 220 516
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 636 318,14	84 780,41	1 551 537,73	1 711 292,78	- 159 755

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 40 000,00)	40 000,00	40 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	4 000,00	4 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	705 509,32	596 229,86	109 279
Résultat de l'exercice	291 992,74	279 279,46	12 713
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	1 041 502,06	919 509,32	121 993
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires	407,00	489,00	- 82
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	304,90	304,90	
. Associés	70 480,57	13 452,95	57 028
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 805,86	56 865,27	5 941
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	175 195,41	173 874,54	1 321
. Organismes sociaux	130 616,77	152 478,06	- 21 861
. Etat, impôts sur les bénéfices		69 396,00	- 69 396
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	18 804,80	77 383,20	- 58 578
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	9 121,00	16 021,00	- 6 900
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	101,63	105,00	- 3
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	42 197,73	231 413,54	- 189 216
TOTAL (IV)	510 035,67	791 783,46	- 281 748
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 551 537,73	1 711 292,78	- 159 755

ABPSI

Annexes aux comptes annuels

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 551 537,73 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 291 992,74 E.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- 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.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

Sans impact sur l'activité de l'entreprise

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2021.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 157 442

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	77 576	79 532	3 951	153 157
Immobilisations financières	4 285			4 285
TOTAL	81 861	79 532	3 951	157 442

Amortissements et provisions d'actif = 60 742

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	45 922	18 771	3 951	60 742
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	45 922	18 771	3 951	60 742

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Materiel industriel	8 178	7 866	311	de 3 à 7 ans
Install. gene. agenc. amenag. div.	46 115	10 135	35 980	10 ans
Materiel de transport	91 661	37 080	54 581	de 1 à 5 ans
Materiel de bureau et informatique	7 204	5 661	1 543	3 ans
TOTAL	153 157	60 742	92 415	

Etat des créances = 222 529

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	4 285		4 285
Actif circulant & charges d'avance	218 244	209 815	8 429
TOTAL	222 529	209 815	12 714

Provisions pour dépréciation = 24 038

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	3 135				17 014
Comptes de tiers	6 731				7 024
Comptes financiers					
TOTAL	9 866				24 038

Produits à recevoir par postes du bilan = 6 785

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	6 785
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	6 785

Charges constatées d'avance = 1 043

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 40 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	40000	1,00	40 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	40000	1,00	40 000

Etat des dettes = 510 036

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	407	407		
Dettes financières diverses	70 785	70 785		
Fournisseurs	62 806	62 806		
Dettes fiscales & sociales	333 738	333 738		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	102	102		
Produits constatés d'avance	42 198	42 198		
TOTAL	510 036	510 036		

Charges à payer par postes du bilan = 260 086

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	407
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	3 648
Dettes fiscales & sociales	256 031
Autres dettes	
TOTAL	260 086

Produits constatés d'avance = 42 198

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 1 690 383

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	1 367 623	80,91 %
Ventes de produits finis	90 954	5,38 %
Production de travaux	225 187	13,32 %
Produits des activités annexes	6 619	0,39 %
TOTAL	1 690 383	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 103 326

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	395 845	103 463	292 382
Résultat financier			
Résultat exceptionnel	-526	-137	-389
Participation des salariés			
TOTAL	395 319	103 326	291 993

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	2	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	1	
Ouvriers	3	
Apprentis sous contrat		
TOTAL	6	0

Engagement de retraite

Aucune provision pour indemnité de fin de carrière, complément de retraite des salariés n'a été constituée dans les comptes sociaux.

Sur la base des hypothèses suivantes, les engagements de la société en matière d'indemnité de départ à la retraite et assimilé représentent une somme de 3 936 euros :

- âge de départ à la retraite des salariés : 65 ans,
- taux de rotation : 1,8%,
- taux de progression des salaires : 2%,
- table de mortalité : TVTD 88-90,
- taux d'actualisation : 5%.

Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 6 785

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures a etablr(418100)	6 785
TOTAL	6 785

Charges constatées d'avance = 1 043

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatee d'avance(486000)	1 043
TOTAL	1 043

Charges à payer = 260 086

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Banques interets courus a payer(518600)	407
TOTAL	407

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs(408100)	3 648
TOTAL	3 648

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers congés a payer(428200)	22 734
Autres charges a payer(428600)	152 000
Org.soc. congés a payer(438200)	9 548
Formation continue(438300)	1 844
Taxe d'apprentissage(438500)	1 505
Autres charges sociales a payer(438600)	68 400
TOTAL	256 031

Produits constatés d'avance = 42 198

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d'avance(487000)	42 198
TOTAL	42 198

A.B.P.S.I.

Société par action simplifiée au capital de 40 000 €
106 bis av Pierre Sébard
94210 LA VARENNE
N° de SIRET 399 692 714 00021

*copie certifiée conforme
à l'originale*


AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2021 :

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice soit 291 992,74 € en totalité en report à nouveau qui deviendra donc créiteur de 997 502,06 €.

Nous vous proposons alors de distribuer en prélevant sur le report à nouveau une somme de 20 000 € représentant un dividende brut de 0,50 € par action. Le compte report à nouveau deviendra donc créiteur de 977 502,06 €.

Selon les modalités fiscales les dividendes payés à des actionnaires personne physiques, fiscalement domiciliés en France seront soumis :

- au paiement à la source :
 - des prélèvements sociaux sur les dividendes, au taux actuel de 17,20 %,
 - d'un prélèvement forfaitaire au taux actuel de 12,80 %, correspondant à l'impôt sur le revenu 2022 des actionnaires concernés.
- ou bien sur option individuelle des actionnaires conserver l'ancienne règle de l'abattement de 40 % lors de l'imposition à l'impôt sur le revenu dans les mains des bénéficiaires.

Conformément aux dispositions légales, il est rappelé que les montants des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividende	Taux d'abattement
31/12/2020	0 €	
31/12/2019	60 000 €	40%
31/12/2018	40 000 €	40%

Le Président



A.B.P.S.I.

Société par action simplifiée au capital de 40 000 €
106 bis av Pierre Sébard
94210 LA VARENNE
N° de SIRET 399 692 714 00021

*copie certifiée
conforme à
l'originale*

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2022

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2021

Deuxième résolution

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice soit 291 992,74 € en totalité en report à nouveau qui deviendra donc créiteur de 997 502,06 €.

Après cette affectation, l'assemblée générale décide de distribuer en prélevant sur le report à nouveau une somme de 20 000 € représentant un dividende brut de 0,50 € par action. Le compte report à nouveau deviendra donc créiteur de 977 502,06 €.

Selon les modalités fiscales les dividendes payés à des actionnaires personne physiques, fiscalement domiciliés en France seront soumis :

- au paiement à la source :
 - des prélèvements sociaux sur les dividendes, au taux actuel de 17,20 %,
 - d'un prélèvement forfaitaire au taux actuel de 12,80 %, correspondant à l'impôt sur le revenu 2022 des actionnaires concernés.
- ou bien sur option individuelle des actionnaires conserver l'ancienne règle de l'abattement de 40 % lors de l'imposition à l'impôt sur le revenu dans les mains des bénéficiaires.

Conformément aux dispositions légales, il est rappelé que les montants des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividende	Taux d'abattement
31/12/2020	0 €	
31/12/2019	60 000 €	40%
31/12/2018	40 000 €	40%

Cette résolution est adoptée à l'unanimité