

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 25/07/2023 sous le numéro de dépôt 11577

copie certifiée
conforme à

l'originale



DÉPÔT AU GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE DE CRETEIL

LE 25 JUIL. 2023

SOUS LE N° 11577

ABPSI

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (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	8 177,50		311,38	- 311
Autres immobilisations corporelles	146 811,57	73 070,64	73 740,93	92 103,69	- 18 363
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)	159 274,07	81 248,14	78 025,93	96 700,07	- 18 674
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	2 480,00	2 480,00		496,00	- 496
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	24 097,67	11 752,00	12 345,67	11 895,65	450
Marchandises	3 135,00	3 135,00			
Avances et acomptes versés sur commandes	9 296,30		9 296,30	6 327,85	2 968
Clients et comptes rattachés	252 217,31	7 024,08	245 193,23	195 383,83	49 809
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	950,00		950,00		950
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	50 275,00		50 275,00	13 500,00	36 775
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 532,31		1 532,31	1 293,37	239
. Autres	22,38		22,38		22
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 226 977,06		1 226 977,06	1 224 897,96	2 079
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	6 875,00		6 875,00	1 043,00	5 832
TOTAL (II)	1 577 858,03	24 391,08	1 553 466,95	1 454 837,66	98 629
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 737 132,10	105 639,22	1 631 492,88	1 551 537,73	79 955

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (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 ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	4 000,00	4 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	977 502,06	705 509,32	271 993
Résultat de l'exercice	123 605,49	291 992,74	- 168 387
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	1 145 107,55	1 041 502,06	103 605
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	407,00	
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	304,90	304,90	
. Associés	557,19	70 480,57	- 69 923
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 792,60	62 805,86	41 987
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	181 089,00	175 195,41	5 894
. Organismes sociaux	132 046,05	130 616,77	1 429
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	18 085,43	18 804,80	- 719
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	8 197,00	9 121,00	- 924
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		101,63	- 102
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	40 906,16	42 197,73	- 1 292
TOTAL (IV)	486 385,33	510 035,67	- 23 650
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 631 492,88	1 551 537,73	79 955

ABPSI

Annexes aux comptes annuels

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 631 492,88 euros.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 123 605,49 euros.

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'irrécouvrabilité 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.

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 = 159 274 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	153 157	1 832		154 989
Immobilisations financières	4 285			4 285
TOTAL	157 442	1 832		159 274

Amortissements et provisions d'actif = 81 248 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	60 742	20 506		81 248
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	60 742	20 506		81 248

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Materiel industriel	8 178	8 178	0	de 3 à 7 ans
Install. gene. agenc. amenag. div.	47 947	14 159	33 788	10 ans
Materiel de transport	91 661	52 218	39 443	de 1 à 5 ans
Materiel de bureau et informatique	7 204	6 694	509	3 ans
TOTAL	154 989	81 248	73 741	

Etat des créances = 316 157 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	4 285		4 285
Actif circulant & charges d'avance	311 872	311 872	
TOTAL	316 157	311 872	4 285

Provisions pour dépréciation = 24 391 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	17 014	496		143	17 367
Comptes de tiers	7 024				7 024
Comptes financiers					
TOTAL	24 038	496		143	24 391

Produits à recevoir par postes du bilan = 15 430 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	15 430
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	15 430

Charges constatées d'avance = 6 875 E

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 E

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 = 486 385 E

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	862	862		
Fournisseurs	104 793	104 793		
Dettes fiscales & sociales	339 417	339 417		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	40 906	40 906		
TOTAL	486 385	486 385		

Charges à payer par postes du bilan = 269 930 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	407
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	7 667
Dettes fiscales & sociales	261 856
Autres dettes	
TOTAL	269 930

Produits constatés d'avance = 40 906 E

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)

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 = 15 430 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures a etablir(418100)	15 430
TOTAL	15 430

Charges constatées d'avance = 6 875 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatee d'avance(486000)	6 875
TOTAL	6 875

Charges à payer = 269 930 E

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

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs fnp(408100)	7 667
TOTAL	7 667

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers congés a payer(428200)	29 089
Autres charges a payer(428600)	152 000
Org.soc. congés a payer(438200)	12 217
Formation continue(438300)	150
Autres charges sociales a payer(438600)	68 400
TOTAL	261 856

Produits constatés d'avance = 40 906 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d'avance(487000)	40 906
TOTAL	40 906

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'original*

AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2022 :

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice soit 123 605,49 € en totalité en report à nouveau qui deviendra donc créiteur de 1 101 107,55 €.

Nous vous proposons alors de distribuer en prélevant sur le report à nouveau une somme de 30 000 € représentant un dividende brut de 0,75 € par action. Le compte report à nouveau deviendra donc créiteur de 1 071 107,55 €.

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 2023 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 le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividende	Taux d'abattement
31/12/2021	20 000 €	40%
31/12/2020	0 €	
31/12/2019	60 000 €	40%

Le Président



copie certifiée
conforme
à l'original

A.B.P.S.I.

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

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2023

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2022

Deuxième résolution

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice soit 123 605,49 € en totalité en report à nouveau qui deviendra donc créditeur de 1 101 107,55 €.

Après cette affectation, l'assemblée générale décide de distribuer en prélevant sur le report à nouveau une somme de 30 000 € représentant un dividende brut de 0,75 € par action. Le compte report à nouveau deviendra donc créditeur de 1 071 107,55 €.

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 2023 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 le montant des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividende	Taux d'abattement
31/12/2021	20 000 €	40%
31/12/2020	0 €	
31/12/2019	60 000 €	40%

Cette résolution est adoptée à l'unanimité