RCS : PARIS
Code greffe : 7501

Documents comptables

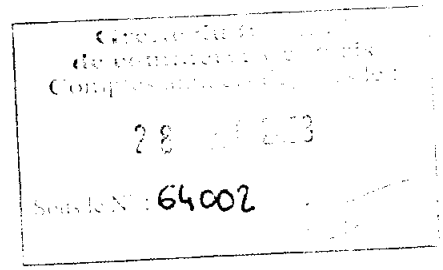
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 13336
Numéro SIREN : 829 495 035
Nom ou dénomination : ABG PARTNERS

Ce dépôt a été enregistré le 14/08/2023 sous le numéro de dépôt 64002



ABG PARTNERS
Société à responsabilité limitée
au capital de 13 400 euros
Siège social : 16 rue d'Athènes
75009 PARIS
829 495 035 RCS PARIS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 JUIN 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 235 976,95 euros de la manière suivante :

A titre de dividende global à l'associé unique ..... 21 344,90 euros
Soit 159,29 euros par part

Le solde,
En totalité au compte "autres réserves" ..... 214 632,05 euros
Qui est ainsi porté de 289 540,25 euros à 504 172,30 euros, après affectation du résultat.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 21 344,90 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement à compter du 15 juillet 2023.

L'associé unique approuve la prise en charge par la Société des cotisations sociales dues le cas échéant sur les dividendes versés au gérant majoritaire.

L'associé unique déclare être informé que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

L'associé unique reconnaît avoir été informé qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par l'associé qui a le statut TNS dans la Société, son conjoint ou le partenaire auquel il est lié par un pacte civil de solidarité ou ses enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de son compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de son compte courant.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos :	**Montant du dividende :**	**Dividendes éligible à l'abattement de 40 %**
Le 31 décembre 2019	Néant	Néant
Le 31 décembre 2020	Néant	Néant
Le 31 décembre 2021	36 105,00 euros, soit 269,44 euros par titre	36 105,00 euros

Certifié conforme
La Gérance

BAMS & ASSOCIES

SARL ABG PARTNERS

16 Rue D ATHENES

75009 PARIS 9

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01 01 2022 au 31 12 2022

copie certifiée conforme
"Gérant"

40 rue du Colisée
75008 PARIS

Bilan Actif

	Etat exprimé en euros	31/12/2022 Brut	31/12/2022 Amort. et Dépréc.	31/12/2022 Net	31/12/2021 Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	93 241,22	3 241,22	90 000,00	90 000,00
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	666 499,00		666 499,00	666 499,00
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	38 534,93	22 897,16	15 637,77	15 327,05
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	20 566,55		20 566,55	19 247,06
	TOTAL (II)	**818 841,70**	**26 138,38**	**792 703,32**	**791 073,11**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	90 118,91		90 118,91	131 316,50
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	207 405,34	2 000,00	205 405,34	272 463,09
	Autres créances	36 607,88		36 607,88	34 118,05
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	286 071,40		286 071,40	1 021 437,26
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	30 120,07		30 120,07	24 275,90
	TOTAL (III)	**650 323,60**	**2 000,00**	**648 323,60**	**1 483 610,80**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**1 469 165,30**	**28 138,38**	**1 441 026,92**	**2 274 683,91**

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an 19 247,06
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	13 400,00	13 400,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	57,85	57,85
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	2 500,00	2 500,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	289 540,25	36 965,40
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	**235 976,95**	**288 679,85**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**541 475,05**	**341 603,10**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	519 355,83	1 229 669,13
	Emprunts et dettes financières divers (3)	129 795,55	281 092,11
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 323,94	130 733,17
	Dettes fiscales et sociales	123 321,55	261 425,70
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 755,00	30 160,70
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**899 551,87**	**1 933 080,81**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 441 026,92**	**2 274 683,91**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	235 976,95	288 679,85
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	436 637,50	1 413 724,86
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Etats financiers au 31/12/2022

ANNEXES

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 441 027** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 277 684** euros et un total **charges** de **1 041 707** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **235 977** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016.
Le nouveau règlement ANC n°2022-01 du 11 mars 2022, homologué par arrêté du 13 décembre 2022, modifiant le règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général est sans incidence sur les comptes de la société.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait significatif n'a été relevé sur l'exercice.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant

Immobilisations

	Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	759 740,22		333 501,00		333 501,00	759 740,22
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**759 740,22**		**333 501,00**		**333 501,00**	**759 740,22**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	9 943,07					9 943,07
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	21 438,04		7 153,82			28 591,86
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**31 381,11**		**7 153,82**			**38 534,93**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	19 247,06		1 319,49			20 566,55
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**19 247,06**		**1 319,49**			**20 566,55**
	TOTAL	**810 368,39**		**341 974,31**		**333 501,00**	**818 841,70**

Amortissements

Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	3 241,22			3 241,22
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**3 241,22**			**3 241,22**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 419,17	1 420,44		5 839,61
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	11 634,89	5 422,66		17 057,55
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**16 054,06**	**6 843,10**		**22 897,16**
	TOTAL	**19 295,28**	**6 843,10**		**26 138,38**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	20 566,55		20 566,55
	Clients douteux ou litigieux	2 000,00	2 000,00	
	Autres créances clients	205 405,34	205 405,34	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	5 805,00	5 805,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	18 008,08	18 008,08	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	12 794,80	12 794,80	
	Charges constatées d'avances	30 120,07	30 120,07	
	TOTAL DES CREANCES	**294 699,84**	**274 133,29**	**20 566,55**
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	519 355,83	56 441,46	230 276,80	232 637,57
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	125 323,94	125 323,94		
	Personnel et comptes rattachés	21 592,13	21 592,13		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 536,28	52 536,28		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	43 781,63	43 781,63		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 411,51	5 411,51		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	129 795,55	129 795,55		
	Autres dettes	1 755,00	1 755,00		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**899 551,87**	**436 637,50**	**230 276,80**	**232 637,57**
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	55 997,54			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	129 795,55			

Charges à payer

Etat exprimé en **euros**		31/12/2022
Total des Charges à payer		**91 727**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**22 692**
FRS - FACTURES NON PARVENUES	*22 692*	
Dettes fiscales et sociales		**69 035**
CONGES A PAYER	*21 592*	
ORG SOC CH/CONGES A PAYER	*9 551*	
ORG. SOCIAUX - CHARGES A PAYER	*33 227*	
ETAT AUTRES CH A PAYER	*3 128*	
FCP ET TA A PAYER	*1 537*	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en **euros**	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		30 120	**30 120**
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			**30 120**

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en **euros**	Capitaux propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1 [1]	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice [2]	Capitaux propres clôture 31/12/2022
Capital social	13 400,00				13 400,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	57,85				57,85
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	2 500,00				2 500,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	36 965,40	252 574,85			289 540,25
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	288 679,85	(288 679,85)		235 976,95	235 976,95
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	**341 603,10**	**(36 105,00)**		**235 976,95**	**541 475,05**

Date de l'assemblée générale 24/06/2022
Dividendes attribués 36 105,00
[1] dont dividende provenant du résultat n-1 36 105,00
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 305 498,10
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 305 498,10
[2] Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 199 871,95

Stocks et En-cours

Etat exprimé en **euros**	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I				
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres	90 118,91	131 316,50		41 197,59
TOTAL III	90 118,91	131 316,50		41 197,59
Production stockée (Total II + Total III)				41 197,59