

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 : 2011 B 05314 Numéro SIREN : 538 504 010 Nom ou dénomination : A.B.H PARTNERS
--

Ce dépôt a été enregistré le 30/11/2023 sous le numéro de dépôt 29292



Cabinet Sarech Ile de France
SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE



SARL ABH PARTNERS
2 Place du Général Leclerc
94160 SAINT MANDE

++++++

COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 01.01.2022 AU 31.12.2022

Certifiés conformes
La gérance

BILAN ACTIF

				Exercice N, clos le :		31/12/2022	31/12/2021
				Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires					
		Fonds commercial (1)		100 000		100 000	100 000
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains					
		Constructions		40 497	19 331	21 167	26 710
		Installations techniques, matériel et outillage industriels					
		Autres immobilisations corporelles		595 038	236 300	358 738	426 259
		Immobilisations en-cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)					
		Autres participations					
		Créances rattachées à des participations					
		T.I.A.P					
		Autres titres immobilisés					
		Prêts					
		Autres immobilisations financières		21 742		21 742	20 633
Total (II)				757 277	255 631	501 647	573 601
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements					
		En-cours de production de biens					
		En-cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
		Avances et acomptes versés		765		765	4 439
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)		18 761		18 761	96 880
		Autres créances (3)		519 259		519 259	495 973
		Capital souscrit et appelé, non versé					
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)					
Instruments de trésorerie							
Disponibilités		139 453		139 453	189 479		
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)		9 968		9 968	14 688	
	Total (III)		688 206		688 206	801 459	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement d'obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I à VI)		1 445 483	255 631	1 189 853	1 375 060	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		100 000	(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes	(3) Part à + 1 an			
Clause de réserve de propriété		Immobilisations :	Stocks :	Créances :			

BILAN PASSIF

		31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) (Dont versé : 10 000)	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
	Ecart de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence :)		
	Réserve légale (3)	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées (3) (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours)		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants)	500 000	300 000
	Report à nouveau	67 062	4 168
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	20 953	262 894
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total (I)		599 015	578 062
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total (III)			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	240 855	289 630
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)	1 800	50 171
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	225 846	287 181
	Dettes fiscales et sociales	122 336	162 366
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		7 651
Comptes régul.	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance (4)		
Total (IV)		590 838	796 999
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL (I à V)		1 189 853	1 375 060
Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		
	(2) Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959)		
	(2) Dont Ecart de réévaluation libre		
	(2) Dont Réserve de réévaluation (1976)		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	428 868	563 926
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP		436	941

COMPTE DE RESULTAT

				31/12/2022	31/12/2021
Nombre de mois de la période				12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION		1 - France	2 - Exportation	Total	Total
	Ventes de marchandises				
	Production vendue	biens			
		services	2 042 579	2 042 579	2 743 803
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)	2 042 579		2 042 579	2 743 803
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			17 500	26 083
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			3 936	2 231
	Autres produits (1) (11)			6 470	20
Total des produits d'exploitation (2) (I)				2 070 485	2 772 137
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
	Variation de stock (marchandises)				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			1 528 327	1 794 545
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 472	6 217
	Salaires et traitements			377 131	489 235
	Charges sociales (10)			42 008	46 711
	Dotations aux amortissements sur immobilisations			85 556	82 719
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges (12)			292	106
	Total des charges d'exploitation (4) (II)			2 039 786	2 419 532
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				30 699	352 605
OPERATIONS EN COMMUN	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)				
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers (V)					
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (6)			2 137	1 995
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)				2 137	1 995
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				-2 137	-1 995
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				28 562	350 610

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2022	31/12/2021
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 049
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (VII)		4 049
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	2 080	1 181
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	808	2 751
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	2 888	3 932
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-2 888	117
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
	Impôts sur les bénéfices (X)	4 721	87 833
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		2 070 485	2 776 186
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		2 049 532	2 513 292
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)		20 953	262 894

Renvois	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		
	(2)	Dont	- Produits de locations immobilières	
			- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier	12 174
			- Crédit-bail immobilier	12 174
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		
	(6 bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		
	(9)	Dont transferts de charges	3 936	2 231
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		
	(13)	Dont primes et cotisations complém. obligatoires personnelles : facultatives		
	(14)	Chiffre d'affaires en Euros et centimes	2 042 579,31	2 743 803,03
	(15)	Résultat en Euros et centimes	20 953,33	262 893,60

Annexe

Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

0 - Faits caractéristiques de l'exercice

Il n'a pas été constaté de faits nécessitant des commentaires particuliers sur les états financiers, tant en ce qui concerne des points précis sur l'arrêté des comptes ou sur l'environnement économique de l'entreprise.

1 - Rappel des principes comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général.

L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les valeurs sont inscrites en comptabilité suivant la méthode habituelle des coûts historiques.

2 - Méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) et respectent les règlements :

* CRC 2004 - 6 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs

* CRC 2002 - 10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

Durée d'amortissement des biens décomposables : Il est fait application de la mesure de simplification prévue pour les PME ; la durée d'usage continue à être utilisée.

2 - 1 Immobilisations incorporelles

Les logiciels/concessions et droits d'utilisation sont comptabilisés à leur coût d'achat.

L'amortissement est pratiqué sur une durée de un an pour les logiciels, et de cinq ans pour les brevets ou droits incorporels assimilés.

La valeur du fonds de commerce inscrite à l'actif du bilan correspond à la valeur économique et un amortissement ne paraît pas justifié.

2 - 2 Immobilisations corporelles

Celles-ci sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires inclus).

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire et/ou dégressif selon la nature du bien et en fonction de la durée probable d'utilisation.

Les installations techniques, matériels et outillages industriels et autres immobilisations sont amortis en linéaire et/ou dégressif sur une période comprise entre 3 et 10 ans suivant le type d'immobilisation.

2 - 3 Immobilisations financières

Les titres de participation et les autres valeurs immobilisées sont inscrites pour leur coût d'acquisition, hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition de titres de participation sont immobilisés séparément et font l'objet d'un amortissement sur 5 ans, conformément à la réglementation fiscale.

2 - 4 Autres postes

Créances

Les créances sont inscrites à leur valeur nominale .

Une provision pour dépréciation est pratiquée en cas de difficultés prévisibles dans le recouvrement de certaines créances individualisées.

2 - 5 Changement de méthode et informations particulières

Les comptes ont été établis selon les mêmes principes que pour l'exercice précédent.

Crédit d'impôt

Notre société a bénéficié d'un crédit d'impôt famille de 1373 euros au titre de cet exercice.

Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	100 000			100 000
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total	100 000			100 000
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions . sur sol propre				
. sur sol d'autrui				
. installation agencement aménag.	40 497			40 497
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles				
. instal, agencements, aménagements divers	492 395	11 500	4 010	499 885
. matériel de transport	14 993			14 993
. matériel de bureau	87 916	1 800	9 557	80 159
. emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	635 802	13 300	13 567	635 535
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	20 633	1 109		21 742
Total	20 633	1 109		21 742
Total général	756 435	14 409	13 567	757 277

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Site et outils internet				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
. Sur sol propre				
. Sur sol d'autrui				
. Installation agencement aménag.	13 788	5 543		19 331
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agencements, aménagements divers	108 157	61 405	3 202	166 359
. Matériel de transport	11 582	2 998		14 580
. Matériel de bureau	49 307	15 610	9 557	55 361
. Emballages récupérables, divers				
Total	182 834	85 556	12 759	255 631
Total général	182 834	85 556	12 759	255 631

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 100 000	+	+ 100 000
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+	-
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 100 000	=	= 100 000

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 635 802	+ 182 833	+ 452 968
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 13 300		+ 13 300
Dotation de l'exercice		+ 85 556	- 85 556
Cessions ou mises hors service	- 13 567	- 12 759	- 808
Valeur en fin d'exercice	= 635 535	= 255 631	= 379 904

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	+ 20 633
Acquisitions	+ 1 109
Augmentations résultant d'une mise en équivalence	+
Cessions, mises hors service, ou diminutions résultant d'une mise en équivalence	-
Valeur en fin d'exercice	= 21 742

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	21 742
. à moins d'un an	21 742
. à plus d'un an	

Comptes de régularisation actif

Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
CCA FRANFINANCE 1T2023	01/01/2023		525		
CCA MMA 1T2023	01/01/2023		287		
CCA MMA 01/01-31/10/23	01/01/2023		871		
CCA MMA 01/01-19/05/23	01/01/2023		537		
CCA MMA 01/01-15/09/23	01/01/2023		1 346		
CCA MMA 01/01-31/10/2023	01/01/2023		1 239		
CCA NOVACIO 01/2023	01/01/2023		121		
CCA VIAXEL 7/01-7/02	01/01/2023		366		
CCA VIAXEL 05/01-04/02	01/01/2023		440		
CCA VIAXEL 01/01-05/01	01/01/2023		71		
CCA CVAE 2022	01/01/2023		1 393		
CCA GRENKE 1T2023	01/01/2023		555		
CCA GRENKE 1T2023	01/01/2023		129		
CCA GRENKE 1T2023	01/01/2023		615		
CCA GRENKE 2023	01/01/2023		239		
CCA GRENKE 2023	01/01/2023		151		
CCA VIAXEL 05/01/23-05/02/23	01/01/2023		44		
CCA FCA LEASING 01/01-27/01/23	01/01/2023		84		
CB comptabilisés d'avance	01/01/2023		954		
Total			9 968		

Capitaux propres

Composition du capital social

Désignation	Actions ou parts sociales		
	Nombre	Valeur Unitaire	Total
Au début de l'exercice	1000	10,00	10 000
Emises dans l'exercice			
Remboursées dans l'exercice			
A la fin de l'exercice	1000	10,00	10 000
Augmentation de capital par incorporation de réserves			
Réduction de capital par prélèvement sur les réserves			

Dettes

Mouvements des emprunts de l'exercice

Désignation	Au début de l'exercice	Souscrits dans l'exercice	Remboursés dans l'exercice	A la fin de l'exercice
Emprunts auprès des établissements de crédit	288 431		48 244	240 186
Emprunts divers				
Total	288 431		48 244	240 186

Echéances des emprunts

Désignation	Reste dû	A un an au plus	A plus d'un an à 5 ans au plus	A plus de 5 ans
<u>Etablissements de crédit</u>	240 855	78 886	161 970	
. à 1 an maximum à l'origine				
. à plus d'1 an à l'origine	240 855	78 886	161 970	
<u>Emprunts et dettes financières divers</u>				
Total	240 855	78 886	161 970	

Produits exceptionnels

Les produits exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel en égard à leurs montants.

Autres informations

Détail des charges à payer

Désignation	Montant
FNP SARECH AGO 2021	600
FNP SARECH AGO 2022	600
FNP SARECH BILAN 2022	2 352
FNP DAYAN 2022	33 236
FNP BEN AMMAR 2022	3 957
FNP BIDAL	755
FNP HAGEGE	11 461
<i>A reporter</i>	52 961

Désignation	Montant
<i>Report</i>	52 961
FNP KSD IMMO	2 048
FNP DAYAN	21 020
FNP AMA CONSEIL	3 896
Cotis. soc. à payer (Retards de pai	35 106
Cotis. fisc. TNS à payer	23 135
Cotis. soc. TNS à payer	17 105
PRO CP 31/12/2022	12 690
PRO CHGES / CP 31/12/2022	4 330
CAP OPCO EP	121
CAP INT/FRAIS	436
Total	172 847

Crédits-bails

Désignation	Crédits - bails immobiliers	Crédits - bails mobiliers	Total
Valeurs des biens lors de la signature des contrats		87 682	87 682
<i>Redevances à payer</i>			
. au début de l'exercice		31 551	31 551
. nouveaux crédits-bails			
. payées dans l'exercice		16 565	16 565
. à la fin de l'exercice		14 986	14 986
Dont			
. à un an au plus		13 522	13 522
. à plus d'un an, 5 ans au plus		1 464	1 464
. à plus de 5 ans			
<i>Amortissements théoriques</i>			
. au début de l'exercice		34 716	34 716
. nouveaux crédits-bails			
. pratiqués sur l'exercice		18 208	18 208
. à la fin de l'exercice		52 924	52 924
Valeurs de rachat des crédits-bails actifs à la clôture		14 985	14 985

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	21 742	21 742	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	18 761	18 761	
Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	53 072	53 072	
Taxe sur la valeur ajoutée	33 746	33 746	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	182 000	182 000	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	250 440	250 440	
Charges constatées d'avance	9 968	9 968	
Totaux	569 729	569 729	
(1) Montants des - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêt et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des à 1 an max. à l'origine établissements de crédit (1) à plus d'1 an à l'origine	240 855	78 885	161 970	
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	225 846	225 846		
Personnel et comptes rattachés	99 812	99 812		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 192	11 192		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	8 955	8 955		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 376	2 376		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 800	1 800		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Total	590 836	428 866	161 970	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	48 244	associés physiques		1 800

Liasse fiscale

A.B.H. PARTNERS

Société par à responsabilité limitée au capital de 10 000 euros
Siège social : 2 Place du Général Leclerc
94160 SAINT-MANDE
RCS CRETEIL 538 504 010

**RÉSOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2021**

DÉCISION DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 28 JUIN 2022

DEUXIÈME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 262 893,60 euros de la manière suivante :

Origine :

Résultat de l'exercice	262 893,60 €
Report à nouveau créiteur	4 168,18 €

	267 061,78 €

Affectation :

Aux autres réserves	200 000,00 €
Au report à nouveau créiteur	67 061,78 €

	267 061,78 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique rappelle que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

EXERCICE	Dividende distribué	Bénéficiaire de l'abat. de 40 %
2020	470 000	470 000
2019	-	-
2018	-	-

Certifié conforme
La Gérance

