

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 29293



Cabinet Sarech Ile de France
SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE



SARL ABH PARTNERS
2 Place du Général Leclerc
94160 SAINT MANDE

++++++

COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 01.01.2021 AU 31.12.2021

Certifiés conformes
La gérance

BILAN ACTIF

				Exercice N, clos le :		31/12/2021	31/12/2020
				Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement		100 000		100 000	100 000
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires					
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		40 497	13 788	26 710	33 805
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels					
		Autres immobilisations corporelles					
		Immobilisations en-cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations (méthode de mise en équival.)		595 304	169 046	426 259	397 315
		Autres participations					
		Créances rattachées à des participations					
		T.I.A.P					
		Autres titres immobilisés					
		Prêts					
		Autres immobilisations financières					
Total (II)				756 435	182 833	573 601	551 753
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements					
		En-cours de production de biens					
		En-cours de production de services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés		4 439		4 439	14 355
		Clients et comptes rattachés (3)		96 880		96 880	39 000
		Autres créances (3)		495 973		495 973	802 868
	Capital souscrit et appelé, non versé						
	DIVERS	V.M.P (dont actions propres :)		189 479		189 479	429 010
Instruments de trésorerie							
COMPTES DE RÉGULARISATION	Disponibilités						
	Charges constatées d'avance (3)		14 688		14 688	35 516	
	Total (III)		801 459		801 459	1 320 748	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement d'obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GENERAL (I à VI)				1 557 894	182 833	1 375 060	1 872 501
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

		31/12/2021	31/12/2020
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)	300 000	90 000
	Report à nouveau	4 168	404 424
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	262 894	279 744
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total (I)	578 062	785 168
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)	289 630	310 156
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)	50 171	50 001
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	287 181	632 514
	Dettes fiscales et sociales	162 366	91 106
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	7 651	3 556
	Instruments de trésorerie		
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)		
	Total (IV)	796 999	1 087 333
	Ecarts de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I à V)	1 375 060	1 872 501
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	563 926	1 022 015
	(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	941	217 039

COMPTE DE RESULTAT

				31/12/2021	31/12/2020
Nombre de mois de la période				12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION		1 - France	2 - Exportation	Total	Total
	Ventes de marchandises				
	Production vendue	biens			
		services			
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (14)	2 743 803		2 743 803	2 841 239
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			26 083	10 000
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			2 231	
	Autres produits (1) (11)			20	7 169
Total des produits d'exploitation (2) (I)				2 772 137	2 858 408
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)			1 794 545	2 099 243
	Impôts, taxes et versements assimilés			6 217	7 422
	Salaires et traitements			489 235	259 439
	Charges sociales (10)			46 711	7 820
	Dotations aux amortissements sur immobilisations			82 719	55 400
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges (12)			106	3 414
Total des charges d'exploitation (4) (II)				2 419 532	2 432 738
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				352 605	425 670
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)			1 995	1 292
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières (VI)				1 995	1 292
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)				-1 995	-1 292
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)				350 610	424 378

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2021	31/12/2020
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)	1 181	322
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 751	41 163
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Total des charges exceptionnelles (VIII)	3 932	41 485
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		117	-41 485
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
	Impôts sur les bénéfices (X)	87 833	103 148
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		2 776 186	2 858 408
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		2 513 292	2 578 664
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges) (15)		262 894	279 744

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	11 290
	(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	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	2 743 803,03	2 841 239,15
	(15)	Résultat en Euros et centimes	262 893,60	279 744,32

Annexe

Annexe COVID-19

Impacts de l'épidémie sur l'activité de l'entreprise

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur son activité depuis le 1er janvier 2020.

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 d'autres 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 mécénat de 4800 euros et 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.	42 669		2 172	40 497
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles				
. instal, agencements, aménagements divers	412 101	80 895	600	492 395
. matériel de transport	14 993			14 993
. matériel de bureau	65 170	26 424	3 678	87 916
. emballages récupérables, divers				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	534 933	107 319	6 450	635 802
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	20 633			20 633
Total	20 633			20 633
Total général	655 566	107 319	6 450	756 435

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.	8 865	5 977	1 054	13 788
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles				
. Instal, agencements, aménagements divers	52 120	56 396	360	108 157
. Matériel de transport	8 584	2 998		11 582
. Matériel de bureau	34 245	17 348	2 285	49 307
. Emballages récupérables, divers				
Total	103 814	82 719	3 699	182 834
Total général	103 814	82 719	3 699	182 834

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	+ 534 933	+ 103 813	+ 431 120
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 107 319		+ 107 319
Dotation de l'exercice		+ 82 719	- 82 719
Cessions ou mises hors service	- 6 450	- 3 699	- 2 751
Valeur en fin d'exercice	= 635 802	= 182 833	= 452 968

Mouvements des immobilisations financières

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

Echéances des immobilisations financières

Désignation	Montant
Total des immobilisations financières	20 633
. à moins d'un an	20 633
. à plus d'un an	

Comptes de régularisation actif

Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Cotis. fisc. et soc. TNS constatées	01/01/2022		29 176		
CCA CVAE SOLDE 2020	01/01/2022		2 488		
CB comptabilisés d'avance	01/01/2022		954		
CCA HOLDING PARTNERS 1T2022	01/01/2022		7 200		
CCA FRANFINANCE 1T2022	01/01/2022		525		
CCA MORISS GESTION 1T2022	01/01/2022		300		
CCA MMA 1T2022	01/01/2022		278		
CCA MMA 01/01-31/10/22	01/01/2022		842		
CCA FCA LEASING 01/01-27/01	01/01/2022		84		
CCA MMA HONDA 01/01-19/05/22	01/01/2022		682		
CCA MMA LAND ROVER 01/01-31/10/22	01/01/2022		1 215		
CCA NOVACIO 01/2022	01/01/2022		121		
Total			43 864		

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

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>	289 630	56 557	233 073	
. à 1 an maximum à l'origine				
. à plus d'1 an à l'origine	289 630	56 557	233 073	
<u>Emprunts et dettes financières divers</u>				
Total	289 630	56 557	233 073	

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 BILAN	2 040
FNP SARECH AGO 2021	600
FNP SAPHIR	5 125
FNP HADDAD	20 912
FNP DAYAN	17 925
FNP MILIBOO	759
FNP NEDGIS	694
FNP NEDGIS	1 301
FNP HAGEGE 2021	10 022
FNP LB CONSEIL	39 000
FNP KRIEF 2016	18 000
Cotis. soc. à payer (Retards de pai	54 117
Cotis. soc. TNS à payer	448
CAP COMM EYTAN 07/2021	850
Cotis. soc. à payer (Retards de pai	83 479
Cotis. fisc. TNS à payer	6 667
Cotis. soc. TNS à payer	6 888
CAP PRO CP 31/12/2021	8 312
CAP CHGES S/ COMM	43
CAP CHGES S/ PRO CP	4 264
CAP OPCO EP 2021	636
CAP CVAE 2021	2 513
CAP INT/FRAIS	941
Total	285 536

Détail des produits à recevoir

Désignation	Montant
OD de PAIE 07/21	1 141
OD de PAIE 08/21	1 027
OD de PAIE 09/21	856
OD de PAIE 10/21	542
Total	3 565

Crédits-bails

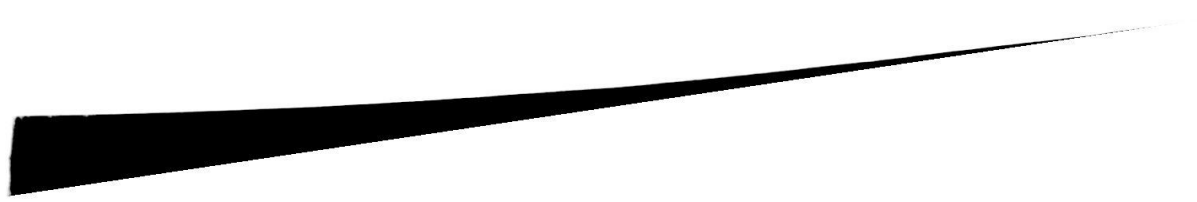
Désignation	Crédits - bails immobiliers	Crédits - bails mobiliers	Total
Valeurs des biens lors de la signature des contrats		87 682	87 682
<i>Redevances à payer</i>			
. au début de l'exercice		33 478	33 478
. nouveaux crédits-bails		14 808	14 808
. payées dans l'exercice		16 735	16 735
. à la fin de l'exercice		31 551	31 551
Dont			
. à un an au plus		16 565	16 565
. à plus d'un an, 5 ans au plus		14 985	14 985
. à plus de 5 ans			
<i>Amortissements théoriques</i>			
. au début de l'exercice		17 656	17 656
. nouveaux crédits-bails		2 210	2 210
. pratiqués sur l'exercice		14 851	14 851
. à la fin de l'exercice		34 717	34 717
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	20 633	20 633	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	96 880	96 880	
Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation antérieurement constituée)			
Personnel et comptes rattachés	824	824	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	10 099	10 099	
Taxe sur la valeur ajoutée	46 750	46 750	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	237 500	237 500	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	200 800	200 800	
Charges constatées d'avance	14 688	14 688	
Totaux	628 174	628 174	
(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	289 630	56 557	233 073	
Emprunts et dettes financières divers (1) & (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	287 181	287 181		
Personnel et comptes rattachés	107 883	107 883		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 294	14 294		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	34 910	34 910		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	5 279	5 279		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	50 171	50 171		
Autres dettes	7 651	7 651		
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
Total	796 999	563 926	233 073	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	216 000	(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés physiques		50 171
Emprunts remboursés en cours d'exercice	20 628			



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 2022**

DÉCISION DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 29 JUIN 2023

DEUXIÈME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 20 953,33 euros de la manière suivante :

Origine :

Résultat de l'exercice	20 953,33 €
Report à nouveau créateur	67 061,78 €

	88 015,11 €

Affectation :

Aux autres réserves	50 000,00 €
Au report à nouveau créateur	38 015,11 €

	88 015,11 €

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 %
2021	-	-
2020	470 000	470 000
2019	-	-

Certifié conforme
La Gérance

