

A2PI

Société à responsabilité limitée au capital de 30.000 euros

Siège social : 53, chemin de Saint-Sauveur

78520 LIMAY

517 513 834 RCS VERSAILLES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

EN DATE DU 22 MAI 2023

**AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022****DEUXIÈME RESOLUTION**

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, s'élevant à 99.209 euros de la manière suivante :

Origine

Résultat de l'exercice 99.209 euros

Affectation

Au compte « Autres réserves », 99.209 euros

Totaux**99.209 euros****99.209 euros****Rappel des dividendes antérieurement distribués**

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des exercices précédent, ont été les suivants :

Date de clôture	Dividendes versés	Montant éligible à l'abattement de 40%	Montant non-éligible à l'abattement de 40%
31/12/2021	5.000 €	5.000 €	-
31/12/2020	-	-	-
31/12/2019	-	-	-

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme.

La Gérance

DocuSigned by:



1AAB7BBE0D2942B...

SARL A2PI

53 Chemin de Saint Sauveur

78520 LIMAY

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DocuSigned by:

Hervé DEMONCHY

1AAB7BBE0D2942B...

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	17 061	17 061			281	0,03
Autres immobilisations corporelles	25 692	12 160	13 532	1,56	14 107	1,65
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	42 752	29 220	13 532	1,56	14 388	1,68
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	44 226		44 226	5,10	54 492	6,36
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	420 479	27 351	393 127	45,37	363 920	42,46
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	498		498	0,06		
. Personnel						
. Organismes sociaux	1 551		1 551	0,18	749	0,09
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 100		3 100	0,36	10 918	1,27
. Autres						
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	403 389		403 389	46,55	408 050	47,61
Charges constatées d'avance	7 156		7 156	0,83	4 602	0,54
TOTAL (II)	880 400	27 351	853 049	98,44	842 732	98,32
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)	923 152	56 572	866 581	100,00	857 120	100,00

SARL A2PI

page 3

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 30 000)	30 000	30 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	3,46	3,50
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 000	3 000
Réserves statutaires ou contractuelles	0,35	0,35
Réserves réglementées		
Autres réserves	141 230	121 592
Report à nouveau	16,30	14,19
Résultat de l'exercice	99 209	24 638
	11,45	2,87
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	273 439	179 230
	31,55	20,91
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	410 462	467 096
. Découverts, concours bancaires	83	65
	47,37	54,50
	0,01	0,01
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	107 694	134 577
	12,43	15,70
Dettes fiscales et sociales		
. Personnel	55	
	0,01	
. Organismes sociaux	25 706	44 032
	2,97	5,14
. Etat, impôts sur les bénéfices	5 158	
	0,60	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	35 949	26 508
	4,15	3,09
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres impôts, taxes et assimilés	921	1 598
	0,11	0,19
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 114	4 016
	0,82	0,47
Instruments financiers à terme		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	593 142	677 891
	68,45	79,09
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	866 581	857 120
	100,00	100,00

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 866 580,57 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 99 209,08 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/09/2023 par le dirigeant.

1 - 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 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.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de recherche, d'innovation (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de formation et de recrutement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de prospection de nouveaux marchés (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de transition écologique et énergétique (indiquer éventuellement un montant ou %)
- et de reconstitution de leur fonds de roulement (indiquer éventuellement un montant ou %)

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 42 752 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	40 702	2 050		42 752
Immobilisations financières				
TOTAL	40 702	2 050		42 752

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 29 220 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	26 314	2 907		29 220
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	26 314	2 907		29 220

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Materiel et outillage	17 061	17 061	0	3 ans
Inst.agenc.divers	14 517	3 932	10 585	10 ans
Mat.et mob.de bureau	11 175	8 228	2 947	3 ans
TOTAL	42 752	29 220	13 532	

3.1.4 - Réévaluation des immobilisations

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3.2 - Etat des créances = 432 784 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	432 784	432 784	
TOTAL	432 784	432 784	

ANNEXE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Aux comptes annuels présentée en Euros

Edité le 07/09/2023

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**3.3 - Provisions pour dépréciation = 27 351 E**

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	27 951				27 351
Comptes financiers					
Total	27 951				27 351

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 1 551 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 551
Disponibilités	
TOTAL	1 551

3.5 - Charges constatées d'avance = 7 156 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.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF**4.1 - Capital social = 30 000 E**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice			
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice			

4.2 - Etat des dettes = 593 142 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	410 544			
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	107 694			
Dettes fiscales & sociales	67 789			
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	7 114			
Produits constatés d'avance				
TOTAL	593 142			

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 3 285 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	169
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	278
Autres dettes	2 837
TOTAL	3 285

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 1 420 650 E**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 420 650	100,00 %
TOTAL	1 420 650	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 5 158 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	106 622		106 622
Résultat financier	-2 215		-2 215
Résultat exceptionnel	-40		-40
Participation des salariés			
TOTAL	104 367	5 158	99 209

5.3 - 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.

6 - AUTRES INFORMATIONS**6.1 - Rémunération des dirigeants**

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

8 - 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.

8.1 - Produits à recevoir = 1 551 E

Produits à recevoir	Montant
Autres créances :	1 551
Org. sociaux const. avance(438780)	1 551
TOTAL	1 551

8.2 - Charges constatées d'avance = 7 156 E

Charges constatées d'avance	Montant
Ch.c.av-assurances(486010)	6 945
Ch.c.av-divers(486090)	211
TOTAL	7 156

8.3 - Charges à payer = 3 285 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	169
Int.courus/emprunts(168840)	86
Banq.agios a payer(518600)	83
Dettes fiscales et sociales :	278
Remboursement a recevoir(428700)	55
Cfe / cvae(448615)	130
Taxe d'apprentissage(448620)	148
Autres dettes :	2 837
Ch.a payer-honor.(468620)	2 837
TOTAL	3 285

Réévaluation des immobilisations

Postes concernés, montants et méthodes utilisés pour la réévaluation

Intitulé du poste	Montant de la réévaluation	Méthodes utilisées pour la réévaluation

Réévaluation des immobilisations (suite)

Variation au cours de l'exercice et ventilation de l'écart :

Part du capital correspondant à une incorporation de l'écart :

Rétablissement des informations en coûts historiques pour les immobilisations réévaluées :

Part des produits de cession des immobilisations réévaluées, transférées à un compte de réserves distribuables:

Autres commentaires :

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	mois	mois	mois	mois	mois
I - Situation financière en fin d'exercice a) Capital social b) Nombre d'actions émises c) Nombre d'obligations convertibles en actions II - Résultat global des opérations effectives a) Chiffre d'affaires hors taxes b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions c) Impôt sur les bénéfices d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions f) Montants des bénéfices distribués g) Participation des salariés III - Résultat des opérations réduit à une seule action a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions c) Dividende versé à chaque action IV - Personnel : a) Nombre de salariés b) Montant de la masse salariale c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)					

Observations complémentaires

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip. - Filiales (plus de 50% du capital détenu) - Participations (10 à 50 % du capital détenu) B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic. - Filiales non reprises en A: a) Françaisesb) Etrangères - Participations non reprises en A: a) Françaisesb) Etrangères										
Observations complémentaires										

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Des comptes annuels présenté en Euros

Edité le 07/09/2023

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet JLA PARIS, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par SARL A2PI,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2022 caractérisés notamment par les données suivantes:

Informations significatives	
Total du bilan	866 581
Chiffre d'affaires hors taxes	1 420 650
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	99 209

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour JLA PARIS

Fait à LA GARENNE-COLOMBES le 07/09/2023

- COMPTE RENDU DES TRAVAUX
- DECLARATIONS 2065 à 2065-Ter / 2031 à 2031-Ter
- FEUILLETS 2050 à 2059-D / 2033-A à 2033-D
- BILAN ACTIF ET PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DU BILAN ACTIF ET PASSIF
- DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DES CHARGES A PAYER
- DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR
- DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
- DETAIL DES PRODUITS PERCUS D'AVANCE
- DETAIL DES REINTEGRATIONS DIVERSES
- DETAIL DES DEDUCTIONS DIVERSES
- FILIALES ET PARTICIPATIONS
- TABLEAU DES RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES
- L'ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
- TABLEAUX DE GESTION