

Désignation de l'entreprise		SARL A.B.C.P.		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois *		12	
Adresse de l'entreprise		ZAC DE PARIS NORD 2 - BAT J		93420 VILLEPINTE		Durée de l'exercice précédent *	
Numéro SIRET *		4 7 8 9 7 1 5 8 3 0 0 0 4 0		Néant ☐			
				Exercice N. Fin le:		N+1	
				31/12/2022		31/12/2021	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
						Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CA		CC		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	8 184	AC	8 184	1 026
		Fonds commercial (I)	AI		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AO		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	6 584	AS	5 106	1 478
		Autres immobilisations corporelles	AT	91 768	AU	77 658	14 109
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Autres participations	CU	10 000	CV	10 000
	Créances rattachées à des participations		BI		BC		
Autres titres immobilisés	BD		10 000	BE		10 000	
Prêts	BF			BG			
Autres immobilisations financières *	BH		13 133	BI	13 133	12 991	
TOTAL (II)	BJ		139 669	BK	100 949	38 720	58 746
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	100 592	BM		100 592
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1 095 068	BY	4 446	1 090 622
		Autres créances (3)	BZ	195 102	CA		195 102
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres à déduire de la ligne (3) ci-dessus)	CD		CE		
Disponibilités		CF	629 040	CG		629 040	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH		CI		323	
	TOTAL (III)	CJ	2 019 802	CK	4 446	2 015 355	
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN					
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	2 159 470	CA	105 395	2 054 075	
Renvois (1) Dont droit au bail			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	(3) Part à plus d'un an	CR	
Clause de réserve de propriété *							
Immobilisations			Stocks :		Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2022

Bj

Désignation de l'entreprise SARL A.B.C.P.			Néant ☐		
			Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 25 000)	DA	25 000	25 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	2 500	2 500	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH	548 694	508 162	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	45 998	40 532	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		TOTAL (I)	DL	622 193	576 194
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	166 187	101 208	
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR	166 187	101 208	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	168 863	201 933	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	2 908	2 908	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	338 120	473 472	
	Dettes fiscales et sociales	DY	705 547	948 668	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	50 257	4 578	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	1 265 696	1 631 558	
	Ecart de conversion passif *	(V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	2 054 075	2 308 960	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
		Ecart de réévaluation libre	ID		
		Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 148 027	1 464 070	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 375	1 433		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

B8

A.B.C.P.
Société à responsabilité limitée
au capital de 25 000 euros
Siège social : ZAC PARIS NORD II - BAT J
20 allée des Erables - 93420 VILLEPINTE
478 971 583 RCS BOBIGNY

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 6/10/2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 45 998,00 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	45 998,00 euros
------------------------	-----------------

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieur	548 694,00 euros
--------------------------------------	-------------------------

Pour former un bénéfice distribuable de	594 692,00 euros
---	------------------

A titre de dividendes aux associés	85 715,00 euros
Soit 857,15 euros par part	

Le solde	508 977,00 euros
----------	------------------

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à	508 977,00 euros
--	-------------------------

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 85 715,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} 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.

Bj

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.

Le paiement des dividendes sera effectué à **partir du 6/10/2023**.

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

Exercice clos le 31 décembre 2019 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

57 200,00 euros, soit 572,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 57 200,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 : Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 6/10/2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



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 **2 054 075** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 493 181** euros et un total **charges** de **3 447 183** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **45 998** 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.

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

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 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.

BJ

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

53

Frais d'établissement

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Valeur nette

Taux amortissement

Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

Frais de recherche

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Montant

Recherche
fondamentaleRecherche
appliquée

Développement

Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers				
TOTAL				
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				
Dont inscrit au compte 203 du bilan				

Fonds commercial

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Observations

Achetés avec protection juridique		
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

Bj

Immobilisations

Etat exprimé en euros	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Révaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	
Total immobilisations incorporelles	8 184					8 184
Total immobilisations corporelles	131 508		1 699		34 855	98 351
Total immobilisations financières	32 991		142			33 133
TOTAL	172 683		1 841		34 855	139 669

Amortissements

Etat exprimé en euros	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
Total immobilisations incorporelles	7 159	1 026		8 184
Total immobilisations corporelles	106 778	8 904	32 917	82 764
TOTAL	113 936	9 929	32 917	90 949

Provisions

Etat exprimé en euros	Provisions début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Provisions au 31/12/2022
Provisions réglementées				
Provisions pour risques et charges	101 208	64 979		166 187
Provisions pour dépréciation	4 446	10 000		14 446
TOTAL	105 654	74 979		180 633

Capital social

Etat exprimé en euros	31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
Actions / Parts sociales				
Du capital social début exercice		100.00	250,0000	25 000,00
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		100,00	250,0000	25 000,00

Bj

Créances

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
Actif immobilisé	13 133		13 133
Actif circulant et charges constatées d'avances	1 290 170	1 285 279	4 891
TOTAL	1 303 303	1 285 279	18 024

Dettes

	31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
Dettes auprès des établissements de crédit	168 863	51 194	117 669	
Dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	338 120	338 120		
Dettes fiscales et sociales	705 547	705 547		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	53 165	53 165		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 265 696	1 148 027	117 669	

Plusieurs postes du Bilan

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
Capital souscrit non appelé				
Bilan Actif				
Actif immobilisé				
Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immobilisations corporelles				
Participations				
Créances sur participations				
Prêts				
Autres titres immobilisés				
Autres immobilisations financières				
Actif circulant				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Bilan Passif				
Dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes envers établissements de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Dettes fournisseurs comptes rattachés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		290 583
Autres créances clients		277 478
<i>CLIENTS- FACTURES A ETABLIR</i>	<i>277 478</i>	
Autres créances		13 105
<i>RABAIS, REMISES, RISTOURNES A</i>	<i>5 724</i>	
<i>NOTE DE FRAIS BOULAHROUZ JAMAL</i>	<i>1 369</i>	
<i>NOTE DE FRAIS ACHOUITAR HAFID</i>	<i>66</i>	
<i>RANGUIN</i>	<i>344</i>	
<i>BELAID</i>	<i>672</i>	
<i>MR KOUK</i>	<i>250</i>	
<i>NOTE DE FRAIS MESSAOUDI ABDESL</i>	<i>33</i>	
<i>MR MOURAD</i>	<i>14</i>	
<i>MME NAJETTE</i>	<i>22</i>	
<i>IJSS NETTES SUBROGATION</i>	<i>3 717</i>	
<i>IJSS YACINI</i>	<i>247</i>	
<i>IJSS ACHOUITAR</i>	<i>648</i>	

BJ

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		159 350
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 375
AGIOS A PAYER - COMMISSIONS	1 375	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		100 193
FOURNISSEURS	100 193	
Dettes fiscales et sociales		8 793
NOTE DE FRAIS ESTHER	25	
FRAIS ZINEDINNE	538	
HAMZA	350	
NOTE DE FRAIS SALIM DIABY	38	
TOURISSI SAMIR	205	
NOTE DE FRAIS WOODY SAINTUMA	28	
IJSS MEDNA ESTHER	44	
IJSS CECILE BALDACHINO	296	
IJSS KOUK SAID	1 038	
IJSS YOUSSEF	195	
CHARGES A PAYER	6 037	
Autres dettes		48 989
RABAIS, REMISES, RISTOURNES A	48 989	

Bj

Charges constatées d'avance

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

BJ

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

NEANT

BJ

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
VALEUR D'ORIGINE					268 848	268 848
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				54 535	54 535
	Dotation exercice				29 977	29 977
	TOTAL				84 512	84 512
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				90 076	90 076
	Redevances Exercice				58 728	58 728
	TOTAL				148 804	148 804
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				54 900	54 900
	entre 1 et 5 ans				72 104	72 104
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				127 004	127 004
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				7 555	7 555
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				7 555	7 555
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

