

Certifié conforme



SASU A ET B

3 RUE HAUTE

77650 SOISY-BOUY

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

COGEP.

COGEP EVRY

14 RUE DU BOIS SAUVAGE

91000 EVRY

01 69 36 91 48

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	973 898		973 898	719 795
	Montant net du chiffre d'affaires	973 898		973 898	719 795
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			3 394	454
	Autres produits			5 927	222
	Total des produits d'exploitation (1)			983 219	720 471
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			356 925	269 997
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			463 812	327 637
	Impôts, taxes et versements assimilés			3 309	8 296
	Salaires et traitements			46 888	50 186
	Charges sociales du personnel			27 956	26 181
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			3 757	645
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			492	384
	Total des charges d'exploitation (2)			903 139	683 326
RESULTAT D'EXPLOITATION				80 080	37 145

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULAT D'EXPLOITATION		80 080	37 145
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	13	
	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		13	
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	898	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		898	
RESULTAT FINANCIER		(885)	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		79 195	37 145
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	11 912	15 736
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	11 912	15 736
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	571	
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	571	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		11 341	15 736
PARTICIPATION DES SALARIES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		21 919	8 653
TOTAL DES PRODUITS		995 144	736 207
TOTAL DES CHARGES		926 527	691 979
RESULTAT DE L'EXERCICE		68 617	44 228

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées



Certifié conforme



SASU A ET B

3 RUE HAUTE

77650 SOISY-BOUY

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

COGEP

COGEP EVRY

14 RUE DU BOIS SAUVAGE

91000 EVRY

01 69 36 91 48



COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ANNEXE

COGEP 



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Désignation de l'entreprise : SASU A ET B

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de **301 855** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **68 617** euros

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2022** au **31/12/2022**.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/05/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2022** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 12 mois
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 2 à 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Disponibilités

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



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.



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	4 775		2 700			7 475
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 775		2 700			7 475
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	662					662
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	7 632		1 208		2 297	6 542
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 294		1 208		2 297	7 204
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	4 615					4 615
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 615					4 615
TOTAL		17 684		3 908		2 297	19 294

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	4 775	2 138		6 913
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 775	2 138		6 913
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	662			662
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	4 687	1 620	2 297	4 009
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 349	1 620	2 297	4 671
TOTAL		10 124	3 757	2 297	11 584

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment 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 Agencet 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 (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 615		4 615
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	184 016	184 016	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 332	9 332	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 680	1 680	
	Charges constatées d'avances	404	404	
TOTAL DES CREANCES		200 047	195 432	4 615
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) 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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	211	211		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	90 246	90 246		
	Personnel et comptes rattachés	1 598	1 598		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 776	3 776		
	Impôts sur les bénéfices	13 265	13 265		
	Taxes sur la valeur ajoutée	203	203		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 637	16 637		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	7 440	7 440		
	Autres dettes	13 717	13 717		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		147 093	147 093		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		7 440			

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		31 428
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS A PAYER</i>	<i>211</i>	211
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN. FACT. NON PARVENUES</i>	<i>863</i>	863
Dettes fiscales et sociales <i>CHARGES A PAYER</i>	<i>16 637</i>	16 637
Autres dettes <i>DIVERS CHARGES A PAYER</i>	<i>13 717</i>	13 717



Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	150,00	10,0000	1 500,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	150,00	10,0000	1 500,00



Certifié conforme



SASU A ET B

3 RUE HAUTE

77650 SOISY-BOUY

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

COGEP

COGEP EVRY

14 RUE DU BOIS SAUVAGE

91000 EVRY

01 69 36 91 48

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	7 475	6 913	563	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	662	662		
	Autres immobilisations corporelles	6 542	4 009	2 533	2 946
	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	4 615		4 615	4 615
TOTAL (II)		19 294	11 584	7 711	7 561
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	184 016		184 016	425 251
	Autres créances	11 012		11 012	118 900
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	98 713		98 713	59 866
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	404		404	8 575
	TOTAL (III)	294 144		294 144	612 592
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		313 439	11 584	301 855	620 153

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(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	1 500	1 500
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	150	150
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	46 923	46 923
	Report à nouveau	37 572	63 345
	Résultat de l'exercice	68 617	44 228
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	154 762	156 145
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)	211	289
	Emprunts et dettes financières divers (3)	7 440	6 380
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 246	359 345
	Dettes fiscales et sociales	35 479	41 897
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	13 717	56 096
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	147 093	464 008
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	301 855	620 153
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		68 616,95	44 227,61
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		147 093	464 008
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		211	289
(3) Dont emprunts participatifs			



A ET B
Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle
Au capital de 1.500 €
Siège social : 3, rue Haute - 77650 SOISY - BOUY
493 265 987 - RCS MELUN

DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2023

TEXTE DE LA DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice, soit 68.616,95 €, comme suit :

- Le bénéfice de l'exercice	68.616,95 €
- Augmenté du poste «Report à Nouveau », soit	37.572,41 €
	=====
TOTAL EGAL AU BENEFICE DE L'EXERCICE	106.189,36 €
- A hauteur de 70.000 € à titre de distribution de dividendes à l'associé unique	70.000,00 €
- Le solde, soit 36.189,36 € au poste «Report à Nouveau»	36.189,36 €

Le dividende unitaire brut distribué s'élève à 467 €.

Le paiement des dividendes en numéraire aura lieu au plus tard le 30 septembre 2023.

Par ailleurs, l'associé unique prend acte :

- Que le montant de la distribution de dividendes, soit 70.000 € est éligible à l'abattement fiscal de 40 % mentionné à l'article 158 du Code général des impôts.
- Qu'il sera retenu par la société, en sa qualité d'établissement payeur, le prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 30 % ;
- Que, s'il le souhaite, il pourra opter pour l'imposition de ses dividendes au barème progressif de l'impôt sur le revenu et ainsi bénéficier de l'abattement de 40 % prévu à l'article 158,3, 2°, du code général des impôts, étant précisé que cette option devra être globale c'est-à-dire concerner la totalité de ses revenus du capital.

En outre, conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois précédents exercices ont été les suivants :

Exercices	Dividendes	Revenus éligibles à l'abattement visé à l'article 158 du CGI et bénéficiant de l'abattement de 40%	Revenus éligibles à l'abattement visé à l'article 158 du CGI et ne bénéficiant pas de l'abattement de 40%
31.12.2021	70.000 €	70.000 €	-
31.12.2020	150.000 €	150.000 €	-
31.12.2019	90.000 €	90.000 €	-

Certifié Conforme,

Monsieur Bruno BENAVENTE

