

RCS : LAVAL Code greffe : 5301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LAVAL atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00010 Numéro SIREN : 817 579 659 Nom ou dénomination : A.PRO CONSEIL

Ce dépôt a été enregistré le 20/06/2024 sous le numéro de dépôt 3084

SAS A.PRO CONSEIL

123 boulevard des Loges
53940 SAINT BERTHEVIN

Comptes annuels

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Comptes certifiés par le président



**Cerfrance Mayenne – Sarthe
Pôle PME**

Rue Albert EINSTEIN, Parc Technopole - BP 26116 -53061 LAVAL CEDEX 9
Tél. 02 43 49 84 00

Bilan

BILAN ACTIF	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	403 690		403 690	403 690
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	403 705		403 705	403 705
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	46 990		46 990	54 048
Autres créances	679 745		679 745	350 948
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	99 632		99 632	414 665
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	826 367		826 367	819 661
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 230 072		1 230 072	1 223 366
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

 Bilan

BILAN PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	504 000	504 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	50 400	50 400
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	483 191	96 268
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	132 770	508 752
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 170 361	1 159 421
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	40	19
Emprunts et dettes financières diverses (3)	192	191
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 668	2 060
Dettes fiscales et sociales	55 811	61 677
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	59 711	63 945
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 230 072	1 223 366
(1) Dont à plus d'un an (a)		63 945
(1) Dont à moins d'un an (a)	59 711	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	40	19
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	131 413		131 413	126 986
Chiffre d'affaires net	131 413		131 413	126 986
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			4 654	4 144
Autres produits			6	4
Total produits d'exploitation (I)			136 073	131 134
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			22 827	16 632
Impôts, taxes et versements assimilés			6 475	5 000
Salaires et traitements			62 550	62 476
Charges sociales			41 629	36 304
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			12	15
Total charges d'exploitation (II)			133 492	120 427
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			2 581	10 707
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			120 000	207 000
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			10 633	3 458
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			130 633	210 458
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			130 633	210 458
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			133 215	221 164

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 392	
Sur opérations en capital		400 000
Total produits exceptionnels (VII)	3 392	400 000
Sur opérations de gestion	42	75
Sur opérations en capital		100 800
Total charges exceptionnelles (VIII)	42	100 875
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	3 350	299 125
Impôts sur les bénéfices (X)	3 794	11 537
Total des produits (I+III+V+VII)	270 099	741 592
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	137 328	232 839
BENEFICE OU PERTE	132 770	508 752
- Redevances de crédit-bail mobilier	6 633	6 633
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	3 392	
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	42	
(3) Dont produits concernant les entités liées	9 457	

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A.PRO CONSEIL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 230 072 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 132 770 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 30/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

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

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.

 Faits caractéristiques**Autres éléments significatifs**

En date du 26 juin 2023, la Société a été transformée en Société par Actions Simplifiée. Monsieur Emmanuel ADAM en est devenu président.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	403 690			403 690
- Autres titres immobilisés	15			15
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	403 705			403 705
ACTIF IMMOBILISE	403 705			403 705

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL SARL A. PRO HYGIENE 53940 ST BERTHEVIN SCI EMMALOIS 53940 SAINT-BERTHEVIN	30 000	594 110	80,00 98,00	188 823
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	403 690	403 690			120 000
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 726 735 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	46 990	46 990	
Autres	679 745	679 745	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	726 735	726 735	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	40 304
Interets courus cc	9 457
Total	49 761

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 504 000,00 euros décomposé en 5 040 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 59 711 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	40	40		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 668	3 668		
Dettes fiscales et sociales	55 811	55 811		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	192	192		
Produits constatés d'avance				
Total	59 711	59 711		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	192			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 192 euros.

 Notes sur le bilan**Charges à payer**

	Montant
Fournisseurs fact. non parvenues	2 190
Frais bancaires à payer	40
Dettes provisionnées congés à payer	4 025
Autres charges à payer	21 426
Charges sur congés à payer	1 841
Autres charges à payer	3 583
Etat charges à payer	4 974
Total	38 078

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	131 413		131 413
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	131 413		131 413

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

Le résultat financier d'un montant de 130 633 euros correspond essentiellement aux dividendes perçus des filiales de la Société et aux produits de ses placements financiers.

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
79110000 - Debours sur frais	4 654	
	4 654	
Total	4 654	

Résultat et impôts sur les bénéfices

 Notes sur le compte de résultat

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant	133 215	3 292	129 923
+ Résultat exceptionnel	3 350	502	2 848
- Participations des salariés			
Résultat comptable	136 564	3 794	132 770
(*) comporte les crédits d'impôt (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 1 personne.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
Total	1	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	21 276
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	21 276
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

 Autres informations**Crédit-Bail**

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 21 275 euros.

Prix de revient des immobilisations prises en crédit-bail : 30 790 euros.

A.PRO CONSEIL

Société par actions simplifiée au capital de 504.000 euros
Siège Social : 123 boulevard des Loges - 53940 SAINT BERTHEVIN
817 579 659 RCS LAVAL

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 11 JUIN 2024
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

RESOLUTION N°2 :
AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale décide d'affecter, conformément aux dispositions statutaires, le bénéfice de l'exercice qui s'élève à 132.770,24 euros de la manière suivante :

- 29.770,24 euros au compte « Autres réserves »
- 103.000 euros en dividendes, soit 20,43 euros par action

Les dividendes seront inscrits au crédit des comptes courants respectifs des associés comme suit :

- 51.500 euros au jour de la présente assemblée ;
- 51.500 euros à compter du 1^{er} septembre 2024.

La distribution de dividendes au profit des associés personnes physiques suppose les conséquences fiscales et sociales suivantes :

	Monsieur ADAM Emmanuel	Madame ADAM Isabelle
Dividendes bruts taxables	72.100 €	30.900 €
Dividendes éligibles à l'abattement de 40%	oui	oui
Dispense prélèvement acompte	Non	Non
Montant acompte d'impôt de 12,80%	9.229 €	3.955 €
Montant des prélèvements sociaux de 17,20%	12.401 €	5.315 €
Dividendes nets à percevoir	50.470 €	21.630 €

Compte tenu de la situation fiscale des associés, un prélèvement d'acompte d'impôt sur le revenu sera retenu à la source par la Société pour un montant total de 13.184 euros.

La société acquittera, par retenue à la source, les prélèvements sociaux au taux de 17,2% pour un montant total de 17.716 euros.

Ce dividende peut ouvrir droit au profit des associés personnes physiques à l'abattement de 40% calculé sur la totalité de son montant et imposé au barème progressif.

L'assemblée générale rappelle que les dividendes distribués au cours des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos en	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes par action	Autres revenus distribués	
2022	14,17 €		
	10 €		
2021	10 €		
2020	10 €		

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

EA

Extrait certifié conforme par la présidence

Monsieur Emmanuel ADAM, Président

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'A' followed by a smaller 'D' and a final flourish.