AB SENIORS SERVICES

SOCIETE À RESPONSABILITE LIMITEE AU CAPITAL DE 5 000 €

SIEGE SOCIAL : 113 RUE DES BOURGUIGNONS - 92270 BOIS COLOMBES

813 682 945 RCS NANTERRE

TEXTE DE LA DECISION D'AFFECTATION DE RESULTAT
PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 28 JUIN 2024

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique décide d'affecter à la réserve extraordinaire le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 41 733 €.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'associée unique, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La gérance



Bilan actif

AB SENIORS SERVICES

Etats de synthèse au 31/12/2023

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	37 550	28 314	9 236	326
Fonds commercial	200 000	11 611	188 389	
Autres immobilisations incorporelles	460	61	399	429
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	44 540	15 433	29 107	26 820
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	595		595	595
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 224		6 224	422
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**289 368**	**55 419**	**233 949**	**28 591**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	303 947		303 947	132 792
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	2 730		2 730	262
Etat, Impôts sur les bénéfices	2 798		2 798	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	18 419		18 419	24 764
Autres créances				
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	344 078		344 078	311 309
Charges constatées d'avance	2 882		2 882	1 144
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**674 854**		**674 854**	**470 271**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**964 223**	**55 419**	**908 804**	**498 863**

Bilan passif

AB SENIORS SERVICES

Etats de synthèse au 31/12/2023

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	5 000	5 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	500	500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	113 679	122 082
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	***41 733***	***-8 403***
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**160 913**	**119 179**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*242 141*	*73 127*
Découverts et concours bancaires	*180*	*180*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	242 321	73 307
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	360	501
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 055	15 562
Personnel	*13 063*	*4 164*
Organismes sociaux	*37 341*	*17 646*
Etat, Impôts sur les bénéfices		*7 364*
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*53 033*	*92 526*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*792*	*646*
Dettes fiscales et sociales	104 229	122 345
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	319 926	167 969
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**747 891**	**379 684**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**908 804**	**498 863**

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL AB SENIORS SERVICES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 908 804 EURO
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 41 733 EURO.

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 07/05/2024 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 EURO.

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.

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, ne sont pas 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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

* Fonds commercial :
  Fonds commerce Agence Pontoise 200.000 € déprécié sur 10 ans
  selon article 23 de la LF 2022
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 4 à 5 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Mais pour autant, l'entreprise a opté pour l'amortissement du fonds commercial suivant les possibilités offertes par le règlement. L'entreprise a apprécié l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur. En cas d'indice de perte de valeur, l'entreprise a réalisé un test de dépréciation. Ce test est réalisé sur la base de critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession.

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.

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		200 000		200 000
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	28 110	9 900		38 010
Immobilisations incorporelles	**28 110**	**209 900**		**238 010**
– 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	26 636			26 636
– Matériel de transport	4 923			4 923
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	7 503	10 111	4 633	12 981
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**39 062**	**10 111**	**4 633**	**44 540**
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	595			595
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	422	5 802		6 224
Immobilisations financières	**1 017**	**5 802**		**6 819**
ACTIF IMMOBILISÉ	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	209 900	10 111	5 802	225 813
Apports				
Créations				
Réévaluations				
[illegible]	209 900	10 111	5 802	225 813
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		4 633		4 633
Scissions				
Mises hors service				
[illegible]		4 633		4 633

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2023
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
[illegible]	200 000

Le fonds commercial fait l'objet d'une dépréciation sur 10 ans selon l'article 23 de la L.F. 2022.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial		11 611		11 611
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	27 355	1 020		28 375
Immobilisations incorporelles	**27 355**	**12 631**		**39 986**
– 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	4 198	3 330		7 527
– Matériel de transport	2 508	985		3 493
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 537	3 509	4 633	4 413
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**12 243**	**7 824**	**4 633**	**15 433**
ACTIF IMMOBILISÉ	39 597	20 455	4 633	55 419

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 337 000 EURO 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	6 224		6 224
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	303 947	303 947	
Autres	23 947	23 947	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	2 882	2 882	
Total	337 000	330 776	6 224
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CHARGES SOCIALES – PRODUITS À RECEV	2 730
Total	2 730

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 000,00 EURO décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 10,00 EURO.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	500	10,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 747 891 EURO 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	180	180		
– à plus de 1 an à l'origine	242 141	44 313	149 774	48 054
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	81 055	81 055		
Dettes fiscales et sociales	104 229	104 229		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	320 287	320 287		
Produits constatés d'avance				
Total	747 891	550 063	149 774	48 054
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	30 986			
(**) Dont envers les associés	360			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACTURES NON PARVENUES	37 744
INTERETS COURUS	180
PERSONNEL CONGES A PAYER	13 063
CHARGES SUR CONGES A PAYER	4 845
ORG. SOCIAUX CHARGES A PAYER	4 239
ETAT CHARGES A PAYER	484
Total	60 554

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	2 882		
Total	2 882		

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	1 015 839		1 015 839
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	464		464
TOTAL	1 016 303		1 016 303