

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CRETEIL - 9401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 23/07/2024 - 17763 - 1996 B 00715 - 399 692 714 - ABPSI

ABPSI

106 bis av Pierre Sémard 94210 LA VARENNE ST HILAIRE

*Copie
certifiée
conforme à
l'originale*



ABPSI

Bilan

ABPSI

106 bis av Pierre Sépard 94210 LA VARENNE ST HILAIRE

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	8 177,50	8 177,50			
Autres immobilisations corporelles	280 902,58	95 146,96	185 755,62	73 740,93	112 015
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	4 285,00		4 285,00	4 285,00	
TOTAL (I)	293 365,08	103 324,46	190 040,62	78 025,93	112 015
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	2 480,00	2 480,00			
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis	30 168,04	11 524,00	18 644,04	12 345,67	6 298
Marchandises	3 135,00	3 135,00			
Avances et acomptes versés sur commandes	14 654,68		14 654,68	9 296,30	5 358
Clients et comptes rattachés	225 592,82		225 592,82	245 193,23	- 19 600
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	356,57		356,57		357
. Personnel				950,00	- 950
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	7 483,00		7 483,00	50 275,00	- 42 792
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 897,71		3 897,71	1 532,31	2 365
. Autres				22,38	- 22
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	1 362 607,11		1 362 607,11	1 226 977,06	135 630
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance				6 875,00	- 6 875
TOTAL (II)	1 650 374,93	17 139,00	1 633 235,93	1 553 466,95	79 769
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 943 740,01	120 463,46	1 823 276,55	1 631 492,88	191 784

ABPSI

106 bis av Pierre Sécard 94210 LA VARENNE ST HILAIRE

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 40 000,00)	40 000,00	40 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	4 000,00	4 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	1 071 107,55	977 502,06	93 605
Résultat de l'exercice	114 436,45	123 605,49	- 9 169
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	1 229 544,00	1 145 107,55	84 436
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			
. Découverts, concours bancaires	425,00	407,00	18
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	304,90	304,90	
. Associés	971,41	557,19	414
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	157 363,97	104 792,60	52 571
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	207 511,00	181 089,00	26 422
. Organismes sociaux	155 651,57	132 046,05	23 606
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 243,80	18 085,43	- 12 842
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	10 905,00	8 197,00	2 708
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	55 355,90	40 906,16	14 450
TOTAL (IV)	593 732,55	486 385,33	107 347
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 823 276,55	1 631 492,88	191 784

ABPSI

Annexes aux comptes annuels

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 823 276,55 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 114 436,45 E.

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

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'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de produits : ils sont valorisés au coût de revient, à l'exception des frais de commercialisation.
- 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.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 293 365 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	154 989	209 922	75 831	289 080
Immobilisations financières	4 285			4 285
TOTAL	159 274	209 922	75 831	293 365

Amortissements et provisions d'actif = 103 324 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	81 248	32 819	10 743	103 324
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	81 248	32 819	10 743	103 324

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Materiel industriel	8 178	8 178	0	de 3 à 7 ans
Install. gene. agenc. amenag. div.	47 947	18 359	29 588	10 ans
Materiel de transport	225 752	69 695	156 057	5 ans
Materiel de bureau et informatique	7 204	7 093	111	3 ans
TOTAL	289 080	103 324	185 756	

Etat des créances = 241 615 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	4 285		4 285
Actif circulant & charges d'avance	237 330	237 330	
TOTAL	241 615	237 330	4 285

Provisions pour dépréciation = 17 139 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	17 367			228	17 139
Comptes de tiers	7 024			7 024	
Comptes financiers					
TOTAL	24 391			7 252	17 139

Produits à recevoir par postes du bilan = 4 847 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	4 847
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	4 847

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 40 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	40000	1,00	40 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	40000	1,00	40 000

Etat des dettes = 593 733 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	425	425		
Dettes financières diverses	1 276	1 276		
Fournisseurs	157 364	157 364		
Dettes fiscales & sociales	379 311	379 311		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	55 356	55 356		
TOTAL	593 733	593 733		

Charges à payer par postes du bilan = 319 782 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	425
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	19 291
Dettes fiscales & sociales	300 066
Autres dettes	
TOTAL	319 782

Produits constatés d'avance = 55 356 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 1 791 441 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	1 344 836	75,07 %
Ventes de produits finis	168 120	9,38 %
Production de travaux	275 321	15,37 %
Produits des activités annexes	3 164	0,18 %
TOTAL	1 791 441	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 40 043 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	143 770	37 267	106 503
Résultat financier	2 700	700	2 000
Résultat exceptionnel	8 009	2 076	5 933
Participation des salariés			
TOTAL	154 479	40 043	114 436

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.

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

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

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	2	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	1	
Ouvriers	3	
Apprentis sous contrat		
TOTAL	6	0

Engagement de retraite

Aucune provision pour indemnité de fin de carrière, complément de retraite des salariés n'a été constituée dans les comptes sociaux.

Sur la base des hypothèses suivantes, les engagements de la société en matière d'indemnité de départ à la retraite et assimilé représentent une somme de 3 936 euros :

- âge de départ à la retraite des salariés : 65 ans,
- taux de rotation : 1,8%,
- taux de progression des salaires : 2%,
- table de mortalité : TVTD 88-90,
- taux d'actualisation : 5%.

ABPSI

106 bis av Pierre Sépard 94210 LA VARENNE ST HILAIRE

Annexes aux comptes annuels (suite)

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.

Produits à recevoir = 4 847 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures a etablr(418100)	4 847
TOTAL	4 847

Charges à payer = 319 782 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Banques interets courus a payer(518600)	425
TOTAL	425

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs(408100)	19 291
TOTAL	19 291

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers congés a payer(428200)	32 511
Autres charges a payer(428600)	175 000
Org.soc. congés a payer(438200)	13 655
Formation continue(438300)	150
Autres charges sociales a payer(438600)	78 750
TOTAL	300 066

Produits constatés d'avance = 55 356 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(487000)	55 356
TOTAL	55 356

Annexes aux comptes annuels (suite)

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
b) Nombre d'actions émises	40 000	40 000	40 000	40 000	40 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	1 791 441	1 578 143	1 690 383	1 998 441	1 499 077
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	180 046	191 990	428 262	406 631	184 023
c) Impôt sur les bénéfices	40 043	47 526	103 326	116 826	47 430
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	140 003	144 464	324 936	289 805	136 593
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	114 436	123 605	291 993	279 279	130 072
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	4	4	8	7	3
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	3	3	7	7	3
c) Dividende versé à chaque action	30 000		20 000		60 000
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	6	6	6	6	6
b) Montant de la masse salariale	473 183	443 993	435 199	459 726	438 023
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	202 504	185 588	183 087	180 278	163 019

Observations complémentaires

*Copie certifiée
conforme à
l'original*

A.B.P.S.I.

Société par action simplifiée au capital de 40 000 €
106 bis av Pierre Sémard
94210 LA VARENNE
N° de SIRET 399 692 714 00021

PROPOSITION DE L'AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE 2023 :

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice soit 114 436,45 € en totalité en report à nouveau qui deviendra donc créiteur de 1 185 544,00 €.

Nous vous proposons alors de distribuer en prélevant sur le report à nouveau une somme de 80 000 € représentant un dividende brut de 2 € par action. Le compte report à nouveau deviendra donc créiteur de 1 105 544,00 €.

Selon les modalités fiscales les dividendes payés à des actionnaires personne physiques, fiscalement domiciliés en France seront soumis :

- au paiement à la source :
 - des prélèvements sociaux sur les dividendes, au taux actuel de 17,20 %,
 - d'un prélèvement forfaitaire au taux actuel de 12,80 %, correspondant à l'impôt sur le revenu 2024 des actionnaires concernés.
- ou bien sur option individuelle des actionnaires conserver l'ancienne règle de l'abattement de 40 % lors de l'imposition à l'impôt sur le revenu dans les mains des bénéficiaires.

Conformément aux dispositions légales, il est rappelé que les montants des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividende	Taux d'abattement
31/12/2022	30 000 €	40%
31/12/2021	20 000 €	40%
31/12/2020	0 €	

Le Président

*Copie
certifiée
conforme à
l'originale*



A.B.P.S.I.

Société par action simplifiée au capital de 40 000 €
106 bis av Pierre Sémard
94210 LA VARENNE
N° de SIRET 399 692 714 00021

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 28 JUIN 2024

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT **de l'exercice clos le 31 décembre 2023**

Deuxième résolution

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice soit 114 436,45 € en totalité en report à nouveau qui deviendra donc créiteur de 1 185 544,00 €.

Après cette affectation, l'assemblée générale décide de distribuer en prélevant sur le report à nouveau une somme de 80 000 € représentant un dividende brut de 2 € par action. Le compte report à nouveau deviendra donc créiteur de 1 105 544,00 €.

Selon les modalités fiscales les dividendes payés à des actionnaires personne physiques, fiscalement domiciliés en France seront soumis :

- au paiement à la source :
 - des prélèvements sociaux sur les dividendes, au taux actuel de 17,20 %,
 - d'un prélèvement forfaitaire au taux actuel de 12,80 %, correspondant à l'impôt sur le revenu 2024 des actionnaires concernés.
- ou bien sur option individuelle des actionnaires conserver l'ancienne règle de l'abattement de 40 % lors de l'imposition à l'impôt sur le revenu dans les mains des bénéficiaires.

Conformément aux dispositions légales, il est rappelé que les montants des dividendes mis en paiement au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Dividende	Taux d'abattement
31/12/2022	30 000 €	40%
31/12/2021	20 000 €	40%
31/12/2020	0 €	

Cette résolution est adoptée à l'unanimité