

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 12/08/2024 - 126088 - 2018 B 07601 - 838 302 073 - A et P MERCIER

CERTIFIÉ CONFORME

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	13 035	10 172	2 862	4 387
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 743		3 743	3 533
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	16 777	10 172	6 605	7 920
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	413 739		413 739	513 394
Fournisseurs débiteurs	66 040		66 040	5 710
Personnel	166		166	
Etat, Impôts sur les bénéfices	9 865		9 865	8 836
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	41 503		41 503	105 888
Autres créances	1 591		1 591	49 518
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	284 112		284 112	95 138
Charges constatées d'avance	4 144		4 144	4 340
TOTAL ACTIF CIRCULANT	821 160		821 160	782 824
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	837 938	10 172	827 766	790 744

 Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	30 000	30 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 000	3 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	47 514	161 681
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	-4 100	45 832
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	76 414	240 514
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		
<i>Emprunts</i>	1 410	15 651
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	1 410	15 651
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	136 497	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	274 176	190 207
<i>Personnel</i>	142 749	170 275
<i>Organismes sociaux</i>	42 089	53 122
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	37 131	40 926
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	329	20 248
Dettes fiscales et sociales	222 298	284 570
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	116 971	59 802
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	751 352	550 230
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	827 766	790 744

Annexe

Règles et méthodes comptables

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes au 31 décembre 2023 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC n° 2014-03 du 05/06/2014 relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) en vigueur à la date de l'arrêté des comptes.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
 - Indépendance des exercices,
 - Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des changements de méthodes d'évaluation ou de présentation indiqués ci-après.
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Petits matériels de faible valeur

L'entreprise comptabilise en charges les matériels, outillages et matériels de bureau dont la valeur unitaire hors taxes est inférieure à 500 Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais associés).

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 6 et 8 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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.

Créances

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

CHANGEMENTS DE METHODES

Aucun changement significatif dans les méthodes de présentation et d'évaluation des comptes n'est survenu au cours de

Règles et méthodes comptables

l'exercice.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Transformation de la société en SASU par décision d'AG du 29 décembre 2023.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Installations générales, agencements et - Installations techniques, matériel et outillage - Installations générales, agencements aménagement divers	9 570			9 570
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 465			3 465
Immobilisations corporelles	13 035			13 035
- Participations évaluées par mise en équivalence - Prêts et autres immobilisations financières	3 533	209		3 743
Immobilisations financières	3 533	209		3 743
ACTIF IMMOBILISE	16 568	209		16 777

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 Apports Créations Réévaluations			209	209
Augmentations de l'exercice			209	209
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste Virements vers l'actif circulant Cessions Scissions Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements aménagements divers	7 195	1 092		8 286
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 453	433		1 886
Immobilisations corporelles	8 648	1 525		10 172
ACTIF IMMOBILISE	8 648	1 525		10 172

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	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	3 743		3 743
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	413 739	413 739	
Autres	119 165	119 165	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 144	4 144	
Total	540 791	537 048	3 743
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 30 000,00 euros décomposé en 30 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	30 000	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	30 000	1,00

 Notes sur le bilan

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d' 1 an	Echéances à plus d' 1 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				
- à plus de 1 an à l'origine	1 410	1 410		
Emprunts et dettes financières diverses (*) (**)	136 497	136 497		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	274 176	274 176		
Dettes fiscales et sociales	222 298	222 298		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	116 971	116 971		
Produits constatés d'avance				
Total	751 352	751 352		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés en cours d'exercice	14 240			
(**) Dettes envers les associés	136 497			

Comptes de régularisation

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	Montant
Fournisseurs - avoirs à recevoir	63 971
Total	63 971

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avances	4 144		
Total	4 144		

CHARGES A PAYER

	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	34 231
Dettes provisionnées pour congés à	74 611
Charges sociales sur congés à payer	7 602
Autres charges à payer	7 660
Total	124 103

A et P MERCIER
Société par actions simplifiée au capital de 30 000 euros
Siège social : 70 rue Sébastien Mercier 75015 PARIS
838 302 073 RCS PARIS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 28 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à – 4 099,95 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :	– 4 099,95 euros
Affectée en totalité au compte « Report à nouveau », soit	– 4 099,95 euros

L'associée unique prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au cours des trois derniers exercices.

* _ * _ *

Certifié conforme
La Présidente

