

Bordereau attestant l'exactitude des informations - VERSAILLES - 7803 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 10/10/2024 - 24902 - 2009 B 03598 - 517 513 834 - A2PI

SARL A2PI

53 Chemin de Saint Sauveur

78520 LIMAY

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Certifiés conformes par le Gérant

DocuSigned by:

1AAB7BBE0D2942B...

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	17 060,52	17 060,52				
Autres immobilisations corporelles	54 407,66	15 426,36	38 981,30	4,73	13 532,04	1,56
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	71 468,18	32 486,88	38 981,30	4,73	13 532,04	1,56
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	34 457,65		34 457,65	4,18	44 226,24	5,10
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	488 505,08	27 351,43	461 153,65	55,97	393 127,42	45,37
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	184,32		184,32	0,02	498,25	0,06
. Personnel						
. Organismes sociaux					1 551,00	0,18
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 984,96		2 984,96	0,36	3 100,43	0,36
. Autres	100,00		100,00	0,01		
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	282 368,10		282 368,10	34,27	403 389,42	46,55
Charges constatées d'avance	3 725,85		3 725,85	0,45	7 155,77	0,83
TOTAL (II)	812 325,96	27 351,43	784 974,53	95,27	853 048,53	98,44
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	883 794,14	59 838,31	823 955,83	100,00	866 580,57	100,00

SARL A2PI

page 3

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 30 000,00)	30 000,00	3,64	30 000,00	3,46
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	3 000,00	0,36	3 000,00	0,35
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	240 438,74	29,18	141 229,66	16,30
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	87 134,31	10,58	99 209,08	11,45
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	360 573,05	43,76	273 438,74	31,55
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	296 760,88	36,02	410 461,69	47,37
. Découverts, concours bancaires	92,72	0,01	82,72	0,01
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	101 607,24	12,33	107 694,38	12,43
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel			54,71	0,01
. Organismes sociaux	28 508,89	3,46	25 706,23	2,97
. Etat, impôts sur les bénéfices	24 585,00	2,98	5 158,00	0,60
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 862,25	0,47	35 949,38	4,15
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	2 101,74	0,25	921,05	0,11
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	5 864,06	0,71	7 113,67	0,82
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	463 382,78	56,24	593 141,83	68,45
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	823 955,83	100,00	866 580,57	100,00

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 823 955,83 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 87 134,31 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 09/10/2024 par le dirigeant.

1 - 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'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- 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.

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de recherche, d'innovation (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de formation et de recrutement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de prospection de nouveaux marchés (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de transition écologique et énergétique (indiquer éventuellement un montant ou %)
- et de reconstitution de leur fonds de roulement (indiquer éventuellement un montant ou %)

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)**2.2 - FONDS COMMERCIAL**

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.

Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 71 468 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	42 752	28 716	203	71 468
Immobilisations financières				
TOTAL	42 752	28 716	203	71 468

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 32 487 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	29 220	3 307	143	32 487
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	29 220	3 307	143	32 487

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Materiel et outillage	17 061	17 061	0	3 ans
Inst.agenc.divers	14 517	5 331	9 186	10 ans
Materiel de transport	28 716	590	28 126	5 ans
Mat.et mob.de bureau	11 175	9 505	1 670	Non amortiss.
TOTAL	71 468	32 487	38 981	

3.1.4 - Réévaluation des immobilisations

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.2 - Etat des créances = 495 500 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	495 500	495 500	
TOTAL	495 500	495 500	

3.3 - Provisions pour dépréciation = 27 351 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	27 351				27 351
Comptes financiers					
Total	27 351				27 351

3.4 - Charges constatées d'avance = 3 726 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 30 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice			
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice			

4.2 - Etat des dettes = 463 383 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	296 854			
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	101 607			
Dettes fiscales & sociales	59 058			
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	5 864			
Produits constatés d'avance				
TOTAL	463 383			

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 6 826 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	155
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	3 996
Autres dettes	2 675
TOTAL	6 826

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 2 097 754 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	2 097 754	100,00 %
TOTAL	2 097 754	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 27 165 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	106 725		106 725
Résultat financier	772		772
Résultat exceptionnel	6 802		6 802
Participation des salariés			
TOTAL	114 299	27 165	87 134

5.3 - 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.

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

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

8 - 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.

8.1 - Charges constatées d'avance = 3 726 E

Charges constatées d'avance	Montant
Ch.c.av-assurances(486010)	2 763
Ch.c.av-divers(486090)	963
TOTAL	3 726

8.2 - Charges à payer = 6 826 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit :	155
Int.courus/emprunts(168840)	62
Banq.agios a payer(518600)	93
Dettes fiscales et sociales :	3 996
Org sociaux a payer(438680)	3 304
Cfe / cvae(448615)	512
Taxe d'apprentissage(448620)	180
Autres dettes :	2 675
Ch.a payer-honor.(468620)	2 675
TOTAL	6 826

Réévaluation des immobilisations

Postes concernés, montants et méthodes utilisés pour la réévaluation

Intitulé du poste	Montant de la réévaluation	Méthodes utilisées pour la réévaluation

Réévaluation des immobilisations (suite)

Variation au cours de l'exercice et ventilation de l'écart :

Part du capital correspondant à une incorporation de l'écart :

Rétablissement des informations en coûts historiques pour les immobilisations réévaluées :

Part des produits de cession des immobilisations réévaluées, transférées à un compte de réserves distribuables:

Autres commentaires :

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	mois	mois	mois	mois	mois
I - Situation financière en fin d'exercice a) Capital social b) Nombre d'actions émises c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives a) Chiffre d'affaires hors taxes b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions c) Impôt sur les bénéfices d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions 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 & provisions b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel : a) Nombre de salariés b) Montant de la masse salariale c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)					

Observations complémentaires

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

[illegible]

Observations complémentaires

COMPTES ANNUELS

Le Cabinet JLA PARIS, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par SARL A2PI,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2023 caractérisés notamment par les données suivantes:

Informations significatives	
Total du bilan	823 956
Chiffre d'affaires hors taxes	2 097 754
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	87 134

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour JLA PARIS
Fait à LA GARENNE-COLOMBES le 09/10/2024

- COMPTE RENDU DES TRAVAUX
- DECLARATIONS 2065 à 2065-Ter / 2031 à 2031-Ter
- FEUILLETS 2050 à 2059-D / 2033-A à 2033-D
- BILAN ACTIF ET PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DU BILAN ACTIF ET PASSIF
- DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DES CHARGES A PAYER
- DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR
- DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
- DETAIL DES PRODUITS PERCUS D'AVANCE
- DETAIL DES REINTEGRATIONS DIVERSES
- DETAIL DES DEDUCTIONS DIVERSES
- FILIALES ET PARTICIPATIONS
- TABLEAU DES RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES
- L'ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
- TABLEAUX DE GESTION

A2PI

Société à responsabilité limitée au capital de 30.000 euros
Siège social : 53, chemin de Saint-Sauveur
78520 LIMAY
517 513 834 RCS VERSAILLES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 17 JUIN 2024

AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 87.134 euros de la manière suivante :

Origine		
Résultat de l'exercice		87.134 euros
Dividende		
A titre de dividende	10.000 euros	
Dotation aux réserves		
Au compte « Autres réserves »	77.134 euros	
Totaux	87.134 euros	87.134 euros

Montant – Mise en paiement – Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est 33,33 euros.

Ce dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour et au plus tard le 30 septembre 2024, sous déduction pour les associés personnes physiques des prélèvements sociaux et forfaitaires ou des acomptes non libératoires d'impôts sur le revenu.

Il est rappelé, par le président, que les dividendes peuvent être taxés à la source au taux de 12,8 % dans le cas de l'option pour le prélèvement forfaitaire unique de 30%. L'option pour le barème progressif de l'impôt sur le revenu peut être maintenue, après abattement de 40 %. Dans ce cas, le président précise que les dividendes pourront être exonérés si le revenu fiscal de référence de l'associé, de l'avant-dernière année, est inférieur à 50.000 € (associé célibataire) ou 75.000 € (en cas d'imposition commune avec le conjoint). En outre, la société versera un dividende amputé de 17,2 % au titre des prélèvements sociaux.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des exercices précédent, ont été les suivants :

Date de clôture	Dividendes versés	Montant éligible à l'abattement de 40%	Montant non-éligible à l'abattement de 40%
31/12/2022	-	-	-
31/12/2021	5.000 €	5.000 €	-
31/12/2020	-	-	-

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme.

La Gérance

DocuSigned by:

1AAB7BBE0D2942B...