

Bilan détaillé



ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
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				
281100 - DAP MATERIEL ET OUTILLAGE		10 597,32	-10 597,32	-10 157,32
281200 - AMORTIS. AGENCT. AMENAGT. DE TERR.		546,10	-546,10	
				-10 157,32
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
215400 - MATERIEL INDUSTRIEL	4 881,50		4 881,50	4 881,50
215500 - OUTILLAGE INDUSTRIEL	2 200,00		2 200,00	2 200,00
215700 - AGENCT.AMENAGT.MAT. & OUTIL. INDUST	5 601,00		5 601,00	5 601,00
281500 - AMORTIS. MATERIEL ET OUTILLAGE		1 416,30	-1 416,30	-1 416,30
	12 682,50	12 559,72	122,78	11 266,20
Autres immobilisations corporelles				
218100 - INSTAL.GALES, AGENCT, AMENAGT.DIV.	10 078,64		10 078,64	10 078,64
218200 - MATERIEL DE TRANSPORT	15 669,67		15 669,67	15 669,67
218300 - MATERIEL DE BUREAU	790,82		790,82	790,82
218400 - MOBILIER	707,20		707,20	707,20
281810 - AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENCT. DIV		12 080,65	-12 080,65	-12 080,65
281820 - AMORTIS. MATERIEL DE TRANSPORT		15 516,96	-15 516,96	-12 156,36
281830 - AMORTIS. MATER.BUREAU ET INFORMAT.		1 625,42	-1 625,42	-1 214,69
	27 246,33	29 223,03	-1 976,70	1 794,63
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
275500 - CAUTIONNEMENTS	7 020,00		7 020,00	7 020,00
	7 020,00		7 020,00	7 020,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	46 948,83	41 782,75	5 166,08	9 923,51
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)				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Clients et comptes rattachés				
411000 - CLIENTS	477 700,62		477 700,62	116 655,72
411700 - RETENUE DE GARANTIE 5%	188 885,46		188 885,46	22 714,50
418000 - CLIENTS - PRODUITS NON ENCORE FACTU	528 500,00		528 500,00	859 807,00
	1 195 086,08		1 195 086,08	999 177,22
Autres créances				
401000 - FOURNISSEURS	3 340,40		3 340,40	9 220,00
445621 - TVA SUR IMMOBILISATIONS 20%	2 360,40		2 360,40	2 360,40
445661 - TVA SUR AUTRES BIENS ET SERVICES 20				3 519,62
445670 - CRÉDIT DE TVA À REPORTER	1 523,00		1 523,00	3 848,00
	7 223,80		7 223,80	18 948,02
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
512100 - DELUBAC				29 268,14
				29 268,14
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 202 309,88		1 202 309,88	1 047 393,38
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 249 258,71	41 782,75	1 207 475,96	1 057 316,89
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan détaillé

PASSIF

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
101300 - CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	39 000,00	39 000,00
	39 000,00	39 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
106100 - RÉSERVE LÉGALE	3 900,00	3 900,00
	3 900,00	3 900,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
110000 - REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDITEUR)	180 149,64	143 326,05
	180 149,64	143 326,05
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	31 139,39	36 823,59
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	254 189,03	223 049,64
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)		
164000 - EMPRUNTS AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS	123 208,99	48 937,92
512100 - DELUBAC	7 119,82	
512200 - CAISSE D'ÉPARGNE	12 177,79	26 148,09
	142 506,60	75 086,01
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
455000 - ASSOCIÉS - COMPTES COURANTS	8 768,34	5 534,20
	8 768,34	5 534,20
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	59 811,86	62 830,62
408000 - FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENU	455 800,00	510 000,00
	515 611,86	572 830,62
Dettes fiscales et sociales		
421000 - PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	28 609,14	
431000 - URSSAF	15 106,00	17 507,42
437300 - PRO BTP - PREVOYANCE	991,73	3 536,46
437340 - CONGE PAYE	6 617,00	12 139,00

Bilan détaillé

	31/12/2022	31/12/2021
442100 - PRELEVEMENT A LA SOURCE	455,11	389,11
444000 - ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	20 234,24	15 610,24
445510 - TVA À DÉCAISSER	17 190,00	
445661 - TVA SUR AUTRES BIENS ET SERVICES 20	5 036,30	
445710 - TVA COLLECTÉE 20 %	46 252,26	46 252,26
445711 - TVA COLLECTÉE 20% DÉBITS	2 588,83	2 588,83
445712 - TVA COLLECTÉE 5,5 % DÉBITS	6 652,23	
445713 - TVA COLLECTÉE 10%	9 482,39	
	159 215,23	98 023,32
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
411000 - CLIENTS	56 337,80	11 946,00
467200 - APSP SECURITE	10 291,62	10 291,62
467400 - AFFACTURAGE DELUBAC	60 555,48	60 555,48
	127 184,90	82 793,10
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	953 286,93	834 267,25
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 207 475,96	1 057 316,89
(1) Dont à plus d'un an (a)	123 208,99	48 937,92
(1) Dont à moins d'un an (a)	830 077,94	785 329,33
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	19 297,61	26 148,09
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

APSP ENTREPRISE GENERALE DU BATIMENT

Société Par Actions Simplifiée au capital de 39 000,00 €

Siège social : 26 RUE LUCIENNE,

93120 LA COURNEUVE

804 252 260 R.C.S. BOBIGNY



TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUmise ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 30 JUIN 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, s'élevant à 31 139,39€, de la manière suivante :

- | | |
|---|-------------|
| - Un résultat de | 31 139,39 € |
| - Un montant de | 30 000,00 € |
| à la distribution de dividende, soit par action, un montant de 7,69 € | |
| - Et le solde, soit | 1 139,39 € |
| au compte "Report à Nouveau". | |

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

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

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



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS APSP Entreprise Générale, 26 RUE LUCIENNE - 93120 LA COURNEUVE
Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 1 207 476 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 31 139 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables (ANC 2014-03).

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.

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, sont 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.

Amortissements

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

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.

* Aménagements des terrains : 50 ans

Règles et méthodes comptables

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.

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

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	12 683			12 683
- Installations générales, agencements aménagements divers	10 079			10 079
- Matériel de transport	15 670			15 670
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 498			1 498
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	39 929			39 929
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	7 020			7 020
Immobilisations financières	7 020			7 020
ACTIF IMMOBILISE	46 949			46 949

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

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	10 157			11 143
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 416	986		1 416
- Installations générales, agencements aménagements divers	12 081			12 081
- Matériel de transport	12 156	3 361		15 517
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 215	411		1 625
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	37 025	4 757		41 783
ACTIF IMMOBILISE	37 025	4 757		41 783

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 209 330 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	7 020		7 020
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 195 086	1 195 086	
Autres	7 224	7 224	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	1 209 330	1 202 310	7 020
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - PRODUITS NON ENCORE FACTU	528 500
Total	528 500

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 39 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 39,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 953 287 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	19 298	19 298		
- à plus de 1 an à l'origine	123 209		123 209	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	515 612	515 612		
Dettes fiscales et sociales	159 215	159 215		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	135 953	135 953		
Produits constatés d'avance				
Total	953 287	830 078	123 209	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	71 895			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-2 376			
(**) Dont envers les associés	8 768			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENU	455 800
Total	455 800

