

Bilan détaillé



ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
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		12 682,50	-12 682,50	-10 597,32
281200 - AMORTIS. AGENCT. AMENAGT. DE TERR.				-546,10
		12 682,50	-12 682,50	-11 143,42
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
215400 - MATERIEL INDUSTRIEL	64 793,72		64 793,72	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		11 499,82	-11 499,82	-1 416,30
	72 594,72	11 499,82	61 094,90	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
218310 - MATERIEL INFORMATIQUE	3 423,34		3 423,34	
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	-15 516,96
281830 - AMORTIS. MATER.BUREAU ET INFORMAT.		2 051,14	-2 051,14	-1 625,42
	30 669,67	29 648,75	1 020,92	-1 976,70
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	110 284,39	53 831,07	56 453,32	5 166,08
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
335000 - TRAVAUX EN COURS	282 723,00		282 723,00	
	282 723,00		282 723,00	
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 - FOURNISSEUR AVANCES ET ACOMPTE	6 337,59		6 337,59	
	6 337,59		6 337,59	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
411000 - CLIENTS	66 302,52		66 302,52	477 700,62
411700 - RETENUE DE GARANTIE 5%	119 030,55		119 030,55	188 885,46
418000 - CLIENTS - PRODUITS NON ENCORE FACTU				528 500,00
	185 333,07		185 333,07	1 195 086,08
Autres créances				
401000 - FOURNISSEURS	20 000,00		20 000,00	3 340,40
445621 - TVA SUR IMMOBILISATIONS 20%	329,50		329,50	2 360,40
445670 - CRÉDIT DE TVA À REPORTER				1 523,00
445713 - TVA COLLECTÉE 10%	27 721,76		27 721,76	
467400 - AFFACTURAGE DELUBAC	66 777,61		66 777,61	
	114 828,87		114 828,87	7 223,80
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
Charges constatées d'avance (3)				
486000 - CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	68,00		68,00	
	68,00		68,00	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	589 290,53		589 290,53	1 202 309,88
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	699 574,92	53 831,07	645 743,85	1 207 475,96
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan détaillé

PASSIF

	31/12/2023	31/12/2022
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)	121 289,03	180 149,64
	121 289,03	180 149,64
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	40 585,23	31 139,39
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	204 774,26	254 189,03
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	95 024,64	123 208,99
512100 - DELUBAC	22 678,53	7 119,82
512200 - CAISSE D'EPARGNE		12 177,79
	117 703,17	142 506,60
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
455000 - ASSOCIÉS - COMPTES COURANTS	2 431,04	8 768,34
455100 - ASSOCIES - VICTOR MOLINA	2 211,98	
455200 - ASSOCIES - MILAN LIKAR	22 375,57	
455300 - ASSOCIES - DEAN MIHAJLOVIC	23 951,07	
	50 969,66	8 768,34
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	80 906,96	59 811,86
408000 - FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENU	20 000,00	455 800,00
	100 906,96	515 611,86
Dettes fiscales et sociales		
421000 - PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	12 496,20	28 609,14

Bilan détaillé

	31/12/2023	31/12/2022
431000 - URSSAF	12 680,00	15 106,00
437200 - PRO BTP - RETRAITE	2 289,44	
437300 - PRO BTP - PREVOYANCE	683,81	991,73
437340 - CONGE PAYE	5 074,00	6 617,00
442100 - PRELEVEMENT A LA SOURCE	500,00	455,11
444000 - ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	10 844,00	20 234,24
445510 - TVA À DÉCAISSER	33 497,05	17 190,00
445661 - TVA SUR AUTRES BIENS ET SERVICES 20		5 036,30
445710 - TVA COLLECTÉE 20 %	48 841,74	46 252,26
445711 - TVA COLLECTÉE 20% DÉBITS		2 588,83
445712 - TVA COLLECTÉE 5,5 % ENCAISSEMENT	9 228,99	6 652,23
445713 - TVA COLLECTÉE 10%		9 482,39
445810 - TVA S/DU CLIENTS	35 254,57	
Brut : Taxe sur la valeur ajoutée VW	126 822,35	
	171 389,80	159 215,23
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
411000 - CLIENTS		56 337,80
467200 - APSP SECURITE		10 291,62
467400 - AFFACTURAGE DELUBAC		60 555,48
		127 184,90
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	440 969,59	953 286,93
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	645 743,85	1 207 475,96
(1) Dont à plus d'un an (a)	95 024,64	123 208,99
(1) Dont à moins d'un an (a)	345 944,95	830 077,94
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	22 678,53	19 297,61
(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 2024**

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 40 585,23 euros en totalité dans le compte « Report à nouveau ».

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 trois exercices précédents, ont été les suivants :

Date de clôture	Dividendes versés	Montant par titre	Montant éligible à l'abattement de 40 %
31/12/2022	30 000,00	7,69	30 000,00
31/12/2021	0,00	0,00	0.00
31/12/2020	0.00	0.00	0.00

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 31/12/2023, dont le total est de 645 744 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 40 585 euros.

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.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 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

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks de marchandises sont évalués suivant la méthode : CMP.

Les encours de chantier n'ont pas fait l'objet du suivi préconisé par le PCG compte tenu de la taille de la société et du volume d'affaires en cours au 31/12/2015. Le montant déterminé par affaire n'a pas été établi d'après un suivi des charges et produits par chantier, mais estimé sur la base des connaissances de la société sur ces chantiers.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

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	97 308	37 395	72 595
- Installations générales, agencements aménagements divers	10 079			10 079
- Matériel de transport	15 670			15 670
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 498	3 423		4 921
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	39 929	100 731	37 395	103 264
- 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	100 731	37 395	110 284

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		100 731		100 731
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		100 731		100 731
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		37 395		37 395
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		37 395		37 395

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	11 143	1 539		12 683
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 416	10 093	10	11 500
- Installations générales, agencements aménagements divers	12 081			12 081
- Matériel de transport	15 517			15 517
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 625	426		2 051
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	41 783	12 058	10	53 831
ACTIF IMMOBILISE	41 783	12 058	10	53 831

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 307 250 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	185 333	185 333	
Autres	114 829	114 829	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	68	68	
Total	307 250	300 230	7 020
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 10 000,00 euros décomposé en 1 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	1 000	39,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	1 000	10,00

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 440 970 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	22 679	22 679		
- à plus de 1 an à l'origine	95 025		95 025	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 907	100 907		
Dettes fiscales et sociales	171 390	171 390		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	50 970	50 970		
Produits constatés d'avance				
Total	440 970	345 945	95 025	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	28 184			
(**) Dont envers les associés	50 970			

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENU	20 000
Total	20 000

Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	68		
Total	68		