COGEP

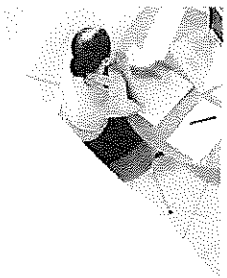
SASU APPLICATIONS BUREAUTIQUES DU CEN

ZAC ACTIVITES CAP SUD

36250 ST MAUR

COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023



Certifié conforme

COGEP

600 Rue de la Juine

45163 OLIVET CEDEX

02 38 76 06 00

Bilan Actif

		30/09/2023			30/09/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	24 102,00	16 544,78	7 557,22	9 967,42
	Fonds commercial (1)	41 161,23		41 161,23	41 161,23
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 750,00	175,97	1 574,03	
	Autres immobilisations corporelles	100 309,37	63 533,99	36 775,38	47 195,53
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	167 322,60	80 254,74	87 067,86	98 324,18
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	222 845,59	39 294,78	183 550,81	187 126,63
	Autres créances	822 826,27		822 826,27	810 787,45
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	19 286,34		19 286,34	61 218,68
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	9 026,57		9 026,57	770,98
	TOTAL (III)	1 073 984,77	39 294,78	1 034 689,99	1 059 903,74
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	1 241 307,37	119 549,52	1 121 757,85	1 158 227,92

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	7 622,45	7 622,45
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	762,25	762,25
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	446 252,88	445 617,06
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	42 337,08	40 635,82
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	496 974,66	494 637,58
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	245 707,06	353 373,20
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	311 072,89	207 277,57
	Dettes fiscales et sociales	31 749,62	54 441,06
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 100,46	11 642,94
	Produits constatés d'avance (1)	34 153,16	36 855,57
	Total des dettes	624 783,19	663 590,34
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 121 757,85	1 158 227,92
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	42 337,08	40 635,82
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	486 518,22	422 733,01
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

APPLICATIONS BUREAUTIQUES DU CENTRE

Société Par Actions Simplifiée
au capital de 7 622.45 euros
Siège social : ZAC Activités CAP SUD
36250 SAINT MAUR
352 759 732 RCS CHATEAUROUX

TEXTE DE LA DECISION D'AFFECTATION DE RESULTAT PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE DU 31 MARS 2024

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice clos le 30 septembre 2023, s'élevant à **42 337.08 €**, de la manière suivante :

- Un résultat de ..... 42 337.08 €
- Une somme de ..... 42 337.08 €
  à la distribution de dividende, soit par action,
  un montant de ..... 84.67 €

Rappel des dividendes antérieurement distribués

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

Exercices	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividende total	Autres revenus distribués	
30.09.2022	-	-	-
30.09.2021	-	-	100 000 € lors de l'AGOA 100 000 € par prélèvement sur le compte « Autres Réserves » le 30.09.2021
30.09.2020	-	-	-

Pour copie certifiée conforme,
La Présidence.

COGEP

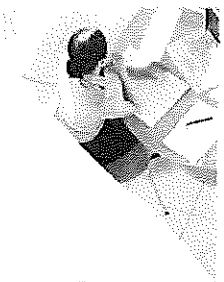
SASU APPLICATIONS BUREAUTIQUES DU CEN

ZAC ACTIVITES CAP SUD

36250 ST MAUR

COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023



Certifié conforme

COGEP

600 Rue de la Juine

45163 OLIVET CEDEX

02 38 76 06 00

COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/10/2022 au 30/09/2023

ANNEXE

COGEP

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise : SASU APPLICATIONS BUREAUTIQUES DU CENTRE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de **1 121 758** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **42 337** euros
L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/10/2022** au **30/09/2023**.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le **29/11/2023** par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **30/09/2023** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales 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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

* Concessions, logiciels et brevets : 12 mois
* Constructions : 10 à 50 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de transport : 3 ans
* Matériel de bureau : 2 à 5 ans
* Matériel informatique : 2 à 3 ans
* Mobilier : 10 ans

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.

Stocks et en cours

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.

Règles et Méthodes Comptables

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une 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 prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	65 263,23					65 263,23
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	65 263,23					65 263,23
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			1 750,00			1 750,00
	Instal., agencement, aménagement divers	66 136,09		1 300,00			67 436,09
	Matériel de transport	16 551,00					16 551,00
	Matériel de bureau, mobilier	16 322,28					16 322,28
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	99 009,37		3 050,00			102 059,37
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
	TOTAL	164 272,60		3 050,00			167 322,60

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 30/09/2023
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	14 134,58	2 410,20		16 544,78
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 134,58	2 410,20		16 544,78
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels		175,97		175,97
	Autres instal., agencement, aménagement divers	24 384,35	8 377,66		32 762,01
	Matériel de transport	14 934,58	1 616,42		16 551,00
	Matériel de bureau, mobilier	12 494,91	1 726,07		14 220,98
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	51 813,84	11 896,12		63 709,96
	TOTAL	65 948,42	14 306,32		80 254,74

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	74 430,99	22 882,11	58 018,32	39 294,78
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	74 430,99	22 882,11	58 018,32	39 294,78
	TOTAL GENERAL	74 430,99	22 882,11	58 018,32	39 294,78

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	22 882,10	58 018,32
	- financières		
	- exceptionnelles		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	222 845,59	222 845,59	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	11,01	11,01	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	5 398,00	5 398,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	51 100,39	51 100,39	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	762 148,68	762 148,68	
	Débiteurs divers	4 168,19	4 168,19	
	Charges constatées d'avances	9 026,57	9 026,57	
	TOTAL DES CREANCES	1 054 698,43	1 054 698,43	

(1) Prêts accordés en cours d'exercice
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

		30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	245 707,06	107 442,09	138 264,97	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	311 072,89	311 072,89		
	Personnel et comptes rattachés	6 690,94	6 690,94		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 870,52	8 870,52		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 047,49	14 047,49		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 140,67	2 140,67		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	2 100,46	2 100,46		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	34 153,16	34 153,16		
	TOTAL DES DETTES	624 783,19	486 518,22	138 264,97	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 101 314,30
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)

Frais de recherche

	30/09/2023 Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique				
- N'entrant pas dans le cadre commande client				
- En fonction de clients potentiels				
Dép. R & D avec contrepartie spécifique				
- Clients français Etat collectivités publiques				
- Autres clients				
- Clients étrangers				
TOTAL				
Autres dépenses de R & D				
- Cotisations parafiscales				
- Subventions versées				
- Acquisition résultats recherche				
TOTAL				
TOTAL GENERAL				

Dont inscrit au compte 203 du bilan

Fonds Commercial

	30/09/2023	Observations
Achetés avec protection juridique	41 161,23	acheté le 01/12/1989
Eléments acquis du fonds de commerce		
Fonds commerciaux réévalués		
Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL	41 161,23	

Produits à recevoir

		30/09/2023
Total des Produits à recevoir		81 111
Autres créances clients		79 803
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	79 803	
Autres créances		1 308
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	1 308	

Charges à payer

		30/09/2023
Total des Charges à payer		309 273
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		59
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CREDIT	59	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		299 012
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	299 012	
Dettes fiscales et sociales		10 203
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAYER	6 691	
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	1 815	
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	1 672	
PARITARISME A PAYER	25	

Charges et Produits constatés d'avance

	30/09/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		9 026,57	34 153,16
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		9 026,57	34 153,16

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

	30/09/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
Du capital social début exercice		500,00	15,2449	7 622,45
Emises pendant l'exercice				
Remboursées pendant l'exercice				
Du capital social fin d'exercice		500,00	15,2449	7 622,45

Engagements financiers

	30/09/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			

(1) Dont concernant :
- Les dirigeants
- Les filiales
- Les participations
- Les autres entreprises liées

Filiales et participations

1

0

30/09/2023	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus Brute	Nette

A. Renseignements détaillés

1. Filiales (Plus de 50 %)

2. Participations (10 à 50 %)

	Prêts et avances consentis	Montant des cautions et avals donnés	Chiffre d'affaires	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					

B. Renseignements globaux

	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A	
	françaises	**étrangères**	**françaises**	**étrangères**
Capital				
Capitaux propres				
Quote part détenue en pourcentage				
Valeur comptable des titres détenus - Brute				
Valeur comptable des titres détenus - Nette				
Prêts et avances consentis				
Montant des cautions et avals				
Chiffre d'affaires				
Résultat du dernier exercice clos				
Dividendes encaissés				