

A.P.C

Société par actions simplifiée
au capital de 1 000 euros
Siège social : 63, boulevard Jean Jaurès
92110 CLICHY LA GARENNE
824 657 670 RCS NANTERRE

COMPTES ANNUELS 2023

Exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2023

*Pour copie certifiée conforme
Par le Président
M. Félix SEROUSSI*

DocuSigned by:

FELIX SEROUSSI

335B88F71EB1446...

BILAN AU 31/12/2023

ACTIF

	Exercice N 31/12/202312	Exercice N-1 31/12/202212	Ecart %	
Immob.incorporelles nettes	180 000	180 000		
Immob.corporelles nettes	81 318	79 791	1.91	
Immob.financières				
ACTIF IMMOBILISE	261 318	259 791	0.59	g
Stock matières, marchandises				
Produits finis				
Travaux en cours				
STOCKS ET EN COURS				g
Avances fournisseurs				
Créances clients				
Autres créances	597 756	575 827	3.81	
Comptes de régularisation	1 665	6 014	72.32	
VALEURS REALISABLES	599 421	581 841	3.02	k
Disponibilités	52 775	109 851	51.96	
ACTIF CIRCULANT	652 196	691 692	5.71	m
TOTAL GENERAL	913 514	951 483	3.99	m

PASSIF

	Exercice N 31/12/202312	Exercice N-1 31/12/202212	Ecart %	
Capital	1 000	1 000		
Résultat de l'exercice	100 902	141 000	171.56	
Prélèvements, distributions				
Autres fonds propres	1 667 583	1 526 583	9.24	
FONDS PROPRES	1 565 681	1 666 583	6.05	k
Provisions réglementées				
Prov.risques et charges				
Subventions				
Emprunts à plus d'un an				
DETTES LONG TERME				g
CAPITAUX STABLES	1 565 681	1 666 583	6.05	k
Emprunts à court terme	174 755	252 027	30.66	
Avances clients				
Dettes fournisseurs	2 239 649	2 278 260	1.69	
Dettes fiscales et sociales	4 790	27 779	82.76	
Autres dettes	60 000	60 000		
Comptes de régularisation				
Concours bancaires				
DETTES COURT TERME	2 479 195	2 618 066	5.30	m
TOTAL GENERAL	913 514	951 483	3.99	m

INDICATEURS FINANCIERS

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart
Rotation des stocks			
Délai de paiement clients			
Délai de paiement fournisseurs	550.70	472.29	78.41
Fonds de roulement en jours	448.02	482.21	34.19
Utilisation du fonds de roulement	448.02	482.21	34.19
Trésorerie en jours	12.94	27.50	14.56
Prélèvements / résultat			

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)	180 000		180 000	180 000		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	541	515	26	207	181	87.51
	Autres immobilisations corporelles	142 937	61 645	81 292	79 584	1 708	2.15
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		323 478	62 160	261 318	259 791	1 527	0.59
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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés						
	Autres créances	597 756		597 756	575 827	21 929	3.81
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	52 775		52 775	109 851	57 076	51.96
	Charges constatées d'avance (3)	1 665		1 665	6 014	4 349	72.32
	Total III	652 196		652 196	691 692	39 496	5.71
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		975 674	62 160	913 514	951 483	37 969	3.99

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	180 000		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	541		
Installations générales agencements aménagements divers	115 480		4 903
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	9 359		13 196
TOTAL	125 380		18 098
TOTAL GENERAL	305 380		18 098

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			180 000	180 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			541	541
Installations générales agencements aménagements divers			120 382	120 382
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			22 555	22 555
TOTAL			143 478	143 478
TOTAL GENERAL			323 478	323 478

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		334	181		515
Installations générales agencements aménagements divers		39 978	11 864		51 842
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		5 277	4 526		9 803
TOTAL		45 589	16 571		62 160
TOTAL GENERAL		45 589	16 571		62 160
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	181				
Instal.générales agenc.aménag.divers	11 864				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 526				
TOTAL	16 571				
TOTAL GENERAL	16 571				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Taxe sur la valeur ajoutée	476 609	476 609	
Débiteurs divers	121 147	121 147	
Charges constatées d'avance	1 665	1 665	
TOTAL	599 421	599 421	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	174 755	77 271	97 484	
Fournisseurs et comptes rattachés	2 239 649	2 239 649		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 675	4 675		
Autres impôts taxes et assimilés	115	115		
Autres dettes	60 000	60 000		
TOTAL	2 479 195	2 381 711	97 484	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	77 271			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	10.0000	100			100

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
FONDS DE COMMERCE	180 000			180 000	
Total	180 000			180 000	

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	120 759
Dettes fiscales et sociales	4 675
Total	125 434

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 665
Total	1 665

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisations comptes de tiers	6 270	771800
Total	6 270	
Charges exceptionnelles		
- Régularisations comptes de tiers	15 997	671800
- PV	673	671200
Total	16 670	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Bonus écologique	3 000
Total	3 000

Le 15/11/2024
SEROUSSI FELIX Président

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	1 000	1 000	1 000	1 000	1 000
Nbre des actions ordinaires existantes	100	100	100	100	100
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	1 458 003	261 874	255 722	1 438 160	1 468 058
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	34 174-	1 040 643-	447 835-	127 487-	117 473
Impôts sur les bénéfices					
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	40 127-	1 053 129-	461 472-	141 000-	100 902
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	341.74-	10 406.43-	4 478.35-	1 274.87-	1 174.73
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	401.27-	10 531.29-	4 614.72-	1 410.00-	1 009.02
Dividende distribué à chaque action					
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	5	6	5	2	1
Montant de la masse salariale de l'exercice	160 706	67 112	16 122	45 166	53 133
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	44 521	18 925	2 569	8 296	15 041