

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 07601 Numéro SIREN : 838 302 073 Nom ou dénomination : A et P MERCIER
--

Ce dépôt a été enregistré le 01/09/2023 sous le numéro de dépôt 75424

A et P MERCIER
Société à responsabilité limitée au capital de 30 000 euros
Siège social : 70 rue Sébastien Mercier 75015 PARIS
838 302 073 RCS PARIS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 JUIN 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 45 832,31 euros de la manière suivante :

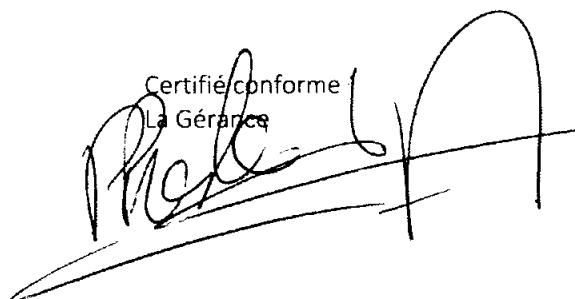
Bénéfice de l'exercice :	45 832,31 euros
Auquel est ajouté un prélèvement sur le compte « Autres réserves », à hauteur de	114 167,69 euros
Distribué en totalité à titre de dividendes, soit	160 000,00 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 160 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement dans les délais légaux, soit au plus tard le 30 septembre 2023.

L'associée unique prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue au cours des trois derniers exercices.

Certifié conforme
La Gérance



**Greffé du tribunal
de commerce de Paris**
Comptes annuels déposés le :
27 SEP. 2023
Sous le N° : **75424** 

Bilan

	Bilan	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	13 035	8 648	4 387	6 112
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 533		3 533	3 254
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	16 568	8 648	7 920	9 366
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	513 394		513 394	253 967
Fournisseurs débiteurs	5 710		5 710	40 861
Personnel				119
Etat, Impôts sur les bénéfices	8 836		8 836	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	105 888		105 888	95 745
Autres créances	49 518		49 518	1 562
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	95 138		95 138	215 363
Charges constatées d'avance	4 340		4 340	4 212
TOTAL ACTIF CIRCULANT	782 824		782 824	611 828
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	799 392	8 648	790 744	621 194

 Bilan

	Ncl au 31/12/22	Ncl au 31/12/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	30 000	30 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	3 000	3 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	161 681	93 394
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	45 832	68 287
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	240 514	194 681
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	15 651	29 764
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	15 651	29 764
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	190 207	180 142
<i>Personnel</i>	170 275	144 713
<i>Organismes sociaux</i>	53 122	45 202
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		3 397
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	40 926	16 619
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	20 248	118
Dettes fiscales et sociales	284 570	210 049
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	59 802	6 558
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	550 230	426 512
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	790 744	621 194

Annexe

Règles et méthodes comptables

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes au 31 décembre 2022 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC n° 2014-03 du 05/06/2014 relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) en vigueur à la date de l'arrêté des comptes.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
 - Indépendance des exercices,
 - Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des changements de méthodes d'évaluation ou de présentation indiqués ci-après.
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Petits matériels de faible valeur

L'entreprise comptabilise en charges les matériels, outillages et matériels de bureau dont la valeur unitaire hors taxes est inférieure à 500 Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais associés).

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

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 6 et 8 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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.

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.

CHANGEMENTS DE METHODES

Aucun changement significatif dans les méthodes de présentation et d'évaluation des comptes n'est survenu au cours de



Règles et méthodes comptables

l'exercice.

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Impact du conflit entre la Russie et l'Ukraine

L'émergence d'un conflit armé entre la Russie et l'Ukraine début 2022 a affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité lors de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements aménagements divers	9 570			9 570
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 465			3 465
Immobilisations corporelles	13 035			13 035
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Prêts et autres immobilisations financières	3 254	279		3 533
Immobilisations financières	3 254	279		3 533
ACTIF IMMOBILISE	16 289	279		16 568

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			279	279
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			279	279

Ventilation des diminutions

Virements de poste à poste
Virements vers l'actif circulant
Cessions
Scissions
Mises hors service

Diminutions de l'exercice

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 903	1 292		7 195
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 020	433		1 453
Immobilisations corporelles	6 923	1 725		8 648
ACTIF IMMOBILISE	6 923	1 725		8 648

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	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	3 533		3 533
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	513 394	513 394	
Autres	169 952	169 952	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 340	4 340	
Total	691 219	687 686	3 533

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 30 000,00 euros décomposé en 30 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	30 000	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	30 000	1,00

 Notes sur le bilan

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d' 1 an	Echéances à plus d' 1 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				
- à plus de 1 an à l'origine	15 651	14 240	1 410	
Emprunts et dettes financières diverses (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	190 207	190 207		
Dettes fiscales et sociales	284 570	284 570		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	59 802	59 802		
Produits constatés d'avance				
Total	550 230	548 820	1 410	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés en cours d'exercice 14 113

(**) Dettes envers les associés

 Comptes de régularisation

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	Montant
Fournisseurs - avoirs à recevoir	5 710
Produits à recevoir	17 235
Total	22 945

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	4 340		
Total	4 340		

CHARGES A PAYER

	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	45 311
Dettes provisionnées pour congés à	79 634
Charges sociales sur congés à payer	8 100
Autres charges à payer	7 321
Autres charges à payer	19 961
Total	160 327