

RCS : POITIERS
Code greffe : 8602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00280
Numéro SIREN : 513 504 647
Nom ou dénomination : A.P. & PARTNERS

Ce dépôt a été enregistré le 01/02/2022 sous le numéro de dépôt 778

①

BILAN - ACTIF COMPTES APPROUVES FIP N° 2050 - SD 2021

PAR L'A.G.O. DU 25/06/2021

N°15949*03

Désignation de l'entreprise : SAS AP & PARTNERS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise Rue Santos Dumont 86100 CHATELLERAULT		Durée de l'exercice précédent* 12	
Numéro SIRET* 51330464700019		Néant ☐ *	
		Exercice N clos le, 31/12/2020	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2
			Net 3
Capital souscrit non appelé			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB	AC
	Frais de développement*	CK	CQ
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
	Fonds commercial (1) n° de facture	AH	AI
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM
	Terrains	AN	AO
	Constructions	AP	AQ
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
Immobilisations en cours	AV	AW	
Avances et acomptes	AX	AY	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT
	Autres participations	CU	CV
	Créances rattachées à des participations	BB	BC
	Autres titres immobilisés	BD	BE
	Prêts	BF	BG
Autres immobilisations financières*	BH	BI	
TOTAL (II)		BJ	BK
STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
	En cours de production de biens	BN	BO
	En cours de production de services	BP	BQ
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS
	Marchandises	BT	BU
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
	Autres créances (3)	BZ	CA
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE
Disponibilités	CF	CG	
ACTIF CIRCULANT	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI
	TOTAL (III)	CJ	CK
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM	
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN	
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	19 515 198
		IA	19 515 198
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP
Clause de réserve de propriété :*		Immobiliations :	Stocks :
			Créances :

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

Désignation de l'entreprise		SAS AP & PARTNERS		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 2 824 100)			DA	2 824 100	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	127 378	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	304 260	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)			DG	1 489 059	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	1 828 025	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	6 572 822	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN			
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
TOTAL (III)			DR			
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligatoires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1 844 928	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)			DV	10 481 548	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	22 657	
	Dettes fiscales et sociales			DY	593 243	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	12 942 376		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	19 515 198		
RENVOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C	
			Ecart de réévaluation libre		1D	
			Réserve de réévaluation (1976)		1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	12 942 376	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

3

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 - SD 2021

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS AP & PARTNERS										Néant ☐ *	
		Exercice N									
		France				Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		FA		FB		FC				
	Production vendue	biens *	FD		FE		FF				
		services *	FG	504 610	FII		FI	504 610			
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	504 610	FK		FL	504 610			
	Production stockée *						FM				
	Production immobilisée *						FN				
	Subventions d'exploitation						FO				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)						FP	126 711			
	Autres Produits (1) (11)						FQ	10			
			Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	631 331			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *						FS				
	Variation de stock (marchandises) *						FT				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *						FU				
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *						FV				
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	202 999			
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	9 701			
	Salaires et traitements *						FY	295 796			
	Charges sociales (10)						FZ	123 408			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA				
			- dotations aux provisions				GB				
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *				GC					
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD					
	Autres charges (12)						GE	6			
			Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	631 909			
		1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				GG	-578				
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *						GH				
	Perte supportée ou bénéfice transféré *						GI				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	1 888 000			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK				
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	6 509			
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM				
	Différences positives de change						GN				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO				
			Total des produits financiers (V)				GP	1 894 509			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ				
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	55 517			
	Différences négatives de change						GS				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT				
			Total des charges financières (VI)				GU	55 517			
		2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	1 838 992				
		3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW	1 838 414				

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise <u>SAS AP & PARTNERS</u>		Néant ☐ *		
		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices *		HK	10 389	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 525 840	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	697 815	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	1 828 025	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO
	(2)	Dont	{ produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY IG
	(3)	Dont	{ - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP HQ
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêts général (article 238 bis du CGI)		HX
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)		RC
		Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI)		RD
	(9)	Dont transfert de charges		A1
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles	Facultatifs A6	Obligatoires A9
		dont cotisations facultatives Madelin	A7	
		dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS AP & PARTNERS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 19 515 197,59 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 828 025,05 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Ces comptes annuels ont été établis le 02/04/2021.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Informations liées au COVID 19

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi N°2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur.

L'entreprise constate que la crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur ses filiales et par conséquent sur les comptes de la société AP PARTNERS compte tenu de son activité de holding.

A la date d'arrêté des comptes clos au 31 décembre 2020, le principe de continuité d'exploitation n'est pas compromis pour la société AP PARTNERS, ainsi que pour ses filiales.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS AP & PARTNERS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

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.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

SAS AP & PARTNERS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencés & aménagés divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique			
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		7 687 482,00		3 676 500,00
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL	7 687 482,00		3 676 500,00
		TOTAL GENERAL	7 687 482,00		3 676 500,00
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			
	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
		Inst. gal. agen. amé. divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Mat. bureau, inform., mobilier			
		Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL			
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			11 363 982,00	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
		TOTAL		11 363 982,00	
		TOTAL GENERAL		11 363 982,00	

LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS AP & PARTNERS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
SIMAC - 0 RUE SANTOS DUMONT 86100 CHATELLERAULT - 3	2 147 200,00	7 299 584,00	100,00	2 080 035,00
FINANCIERE GILLES - 455 RUE ARISTIDE BOUCICANT 6100	150 000,00	-61 899,63	51,00	-61 899,63
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
SN EUROPARM - 0 RUE SANTOS DUMONT 86100 CHATELLE	1 680 000,00	9 241 018,00	49,00	2 544 662,00
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS AP & PARTNERS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Informations financières (5)		Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Brute		Nette	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avalis donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
Filiales et participations (1)												
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS CI-DESSUS (2) (3)												
1 . Filiales	(+ 50% du capital détenu par la société)											
SIMAC - 0 RUE SANTOS DUMONT 86100 CHATELLERAULT - 389597311		2 147 200,00	5 219 549,00	100,00	6 070 482,00	6 070 482,00	6 070 482,00			14 911 449,00	2 080 035,00	1 300 000,00
FINANCIERE GILLES - 455 RUE ARISTIDE BOUCICANT 61000 FLERS - 891481954		150 000,00		51,00	76 500,00	76 500,00	76 500,00	3 600 000,00			-61 899,63	
2 . Participations	(10 à 50% du capital détenu par la société)											
SN EUROPARM - 0 RUE SANTOS DUMONT 86100 CHATELLERAULT - 491308409		1 680 000,00	6 528 356,00	49,00	1 617 000,00	1 617 000,00	1 617 000,00			26 115 282,00	2 544 662,00	588 000,00

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la part entre l'euro et les autres devises.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes.
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

SAS AP & PARTNERS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Informations financières (5)	Capital (6)	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)	Quote-part du capital détenu en %	Valeurs comptables des titres détenus (7) (8)	Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)	Montant des cautions et avais donnés par la société (7)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (7) (10)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (7)
Filiales et participations (1)				Brute					

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au §A :
- a. Filiales françaises

b. Filiales étrangères
2. Participations non reprises au §A :
- a. Dans des sociétés françaises

b. Dans des sociétés étrangères

(1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).

(2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.

(4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(5) Mentionner au pied du tableau la parité entre l'euro et les autres devises.

(6) Dans la monnaie locale d'opération.

(7) En euros lorsque l'entité utilisera pour présenter ses comptes

(8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.

(9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.

(10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ACTIF CIRCULANT

SAS AP & PARTNERS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	3 600 000,00		3 600 000,00
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	136 576,37	136 576,37	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	3 076,04	3 076,04	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	465 083,00	465 083,00	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance			
	TOTAUX	4 204 735,41	604 735,41	3 600 000,00
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) des	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ENTREPRISES LIÉES

SAS AP & PARTNERS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SARL AP FINANCE

RUE SANTOS DUMONT
86100 CHATELLERAULT
Capital de 2 070 280 €

SIREN : 538 771 031

SITUATION FISCALE LATENTE ET CONDITIONNELLE

A compter de l'exercice ouvert au 01/01/2011, la société AP & PARTNERS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS AP & PARTNERS.

La société AP & PARTNERS est la société mère, elle agit en qualité de tête de groupe.

L'Impôt sur les sociétés n'est pas altéré par des conventions particulières de groupe.

Au titre de l'intégration fiscale, le montant compris dans l'Impôt sur les sociétés s'élève à 10 389 € en charge.

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SAS AP & PARTNERS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 775,34
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	1 775,34

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAS AP & PARTNERS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	1 844 928,28	1 844 928,28		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	22 656,84	22 656,84		
Personnel & comptes rattachés	27 774,43	27 774,43		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	52 939,52	52 939,52		
Etat & Impôts sur les bénéfices	486 678,00	486 678,00		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	18 992,00	18 992,00		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	6 858,57	6 858,57		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	10 481 547,91	10 481 547,91		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	12 942 375,55	12 942 375,55		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS AP & PARTNERS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 578,28
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 760,05
Dettes fiscales et sociales	43 485,54
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	66 823,87

ENGAGEMENTS

SAS AP & PARTNERS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 10 207,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,50 %
Table de mortalité	TV 88/90
Départ volontaire à	65 ans
Correction d'ancienneté	2,00
Taux de turn over	4,00 %

TRANSFERTS DES CHARGES

SAS AP & PARTNERS

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

TRANSFERTS DES CHARGES

	DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Transferts de charges		126 711		
	TOTAL	126 711,37		

A.P & PARTNERS

Société par actions simplifiée au capital de 2 824 100 euros

Siège social : rue Santos Dumont - ZAC d'Argenson, 86100 CHATELLERAULT

513 504 647 RCS POITIERS

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 25 JUIN 2021**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 1 828 025 euros de la manière suivante :

Origine du résultat à affecter :

Bénéfice de l'exercice	1 828 025 euros
------------------------	-----------------

Affectation du résultat :

A titre de dividendes	1 250 000 euros
-----------------------	-----------------

Soit 44,26 euros par action

Le solde	578 025 euros
----------	---------------

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 2 067 084 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 25 juin 2021.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1er janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,

- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),

- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 250 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

AP

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

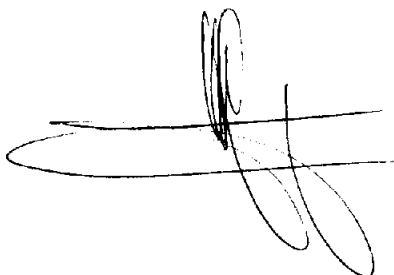
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

- Exercice clos le 31 décembre 2017 :
3 200 000 euros, soit 113,31 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 3 200 000 euros
- Exercice clos le 31 décembre 2018 :
1 000 000 euros, soit 35,41 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 000 000 euros
- Exercice clos le 31 décembre 2019 :
1 250 000 euros, soit 44,26 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 250 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 25 juin 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke at the bottom.

Anthony ARRIVÉ
Pierre BALZEAU
Lionel BENOIST
Patrick CRUCHON
Pascal DEL'HOMME
Julien FRANÇOIS
Marie-Pascale GANDOUIN
Jean-Philippe JOUBERT
Frédéric MENOUE
Laurent MORILLON
Yves PAUGAM
Démosthène SIMONNEAU
Jacky TIFFOUIN

Commissaires aux Comptes

GREFFE

**AP & PARTNERS
Rue Santos Dumont
ZAC d'Argenson
86100 CHATELLERAULT**

**Rapport du commissaire aux comptes
Sur les Comptes Annuels
Exercice clos le 31 Décembre 2020**



AP & PARTNERS

Société au Capital de 2.824.100 €
Rue Santos Dumont
ZAC d'Argenson
86100 CHATELLERAULT

**Rapport du Commissaire aux Comptes
Sur les Comptes Annuels**
Exercice clos le 31 Décembre 2020

A l'Assemblée Générale de la société A.P. & PARTNERS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AP&PARTNERS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Estimations comptables

Les titres de participation détenus à l'actif du bilan représentent 7 764 K€, soit près de 40 % du total du bilan. Au vu des diligences mises en œuvre, l'appréciation des estimations comptables liées à la valorisation des titres inscrits au bilan n'appelle pas d'observation particulière, eu égard à la situation financière des filiales au 31 décembre 2020.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la présidence et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assuré(s) que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Poitiers, le 10 juin 2021

Pour HSF AUDIT

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop followed by a horizontal stroke and a diagonal line extending downwards and to the right.

Laurent MORILLON

Gérant

Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF

	Valeurs au 31/12/20		Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes
			31/12/19
Capital souscrit non appelé			
ACTIF IMMOBILISÉ			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de développement			
Concessions, brevets et droits similaires			
Fonds commercial (1)			
Autres immobilisations incorporelles			
Immobilisations incorporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations tech., matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières (2)			
Participations	7 763 982		7 763 982
Créances rattachées à des participations	3 600 000		3 600 000
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	11 363 982		11 363 982
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			
Créances Clients et Comptes rattachés (3)	136 576		136 576
Autres créances (3)	468 159		468 159
Capital souscrit - appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Actions propres			
Autres titres			
Instruments de trésorerie			
Disponibilités	7 546 480		7 546 480
Charges constatées d'avance (3)			
TOTAL ACTIF CIRCULANT	8 151 216		8 151 216
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Primes de remboursement des emprunts			
Écarts de conversion actif			
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	19 515 198		19 515 198

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



BILAN PASSIF

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

	Valeur au 31/12/20	Valeur au 31/12/19
Capital (dont versé : 2 824 100)	2 824 100	2 824 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport	127 378	127 378
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	304 260	304 260
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 489 059	855 749
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	1 828 025	1 883 310
SITUATION NETTE	6 572 822	5 994 797
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 572 822	5 994 797

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques
Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 844 928	2 448 486
Emprunts et dettes financières diverses (3)	10 481 548	5 256 478
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	22 657	15 158
Dettes fiscales et sociales	593 243	87 077
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	12 942 376	7 807 199

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL

19 515 198 13 801 996

(1) Dont à plus d'un an

1 825 263

1 829 350

(1) Dont à moins d'un an

11 117 113

5 977 849

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs



	Du 01/01/20 Au 31/12/20	Du 01/01/19 Au 31/12/19	Variation en valeur en %	
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens & serv.)	504 610	484 933	19 678	4
Montant net du chiffre d'affaires	504 610	484 933	19 677	4
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	126 711	103 018	23 693	23
Autres produits	10	9	1	10
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	631 331	587 960	43 371	7
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	202 999	168 299	34 701	21
Impôts, taxes et versements assimilés	9 701	8 193	1 508	18
Salaires et traitements	295 796	296 668	-873	
Charges sociales	123 408	124 628	-1 221	-1
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immo : dotations aux amortissements				
Sur immo : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.				
Dotations aux provisions				
Autres charges	6	8	-2	-26
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (2)	631 909	597 796	34 113	6
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-578	-9 836	9 258	-94
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				
De participation (3)	1 888 000	1 900 250	-12 250	-1
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 509	22 965	-16 456	-72
Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de val. mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 894 509	1 923 215	-28 706	-1
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	55 517	41 112	14 405	35
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	55 517	41 112	14 405	35
RÉSULTAT FINANCIER	1 838 992	1 882 103	-43 111	-2
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	1 838 414	1 872 267	-33 853	-2
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles		163	-163	-100
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		-163	163	-100
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices	10 389	-11 206	21 595	-193
TOTAL DES PRODUITS	2 525 840	2 511 175	14 666	1
TOTAL DES CHARGES	697 815	627 865	69 951	11
Bénéfice ou Perte	1 828 025	1 883 310	-55 285	-3

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées



ANNEXE LES COMPTES ANNUELS

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 19 515 197,59 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 828 025,05 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Ces comptes annuels ont été établis le 02/04/2021.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Informations liées au COVID 19

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi N°2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur.

L'entreprise constate que la crise sanitaire n'a pas d'impact significatif sur ses filiales et par conséquent sur les comptes de la société AP PARTNERS compte tenu de son activité de holding.

A la date d'arrêté des comptes clos au 31 décembre 2020, le principe de continuité d'exploitation n'est pas compromis pour la société AP PARTNERS, ainsi que pour ses filiales.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.



IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

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.



ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation ou à acquisition
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		
CORPORELLES	Terrains			
	Sur sol propre			
	Constructions			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	Inst. générales, agencés & aménagés divers			
	Autres immos corporelles			
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau & mobilier informatique			
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations		7 687 482,00	3 676 500,00
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
		TOTAL	7 687 482,00	3 676 500,00
		TOTAL GENERAL	7 687 482,00	3 676 500,00

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt. poste par cessions	Valeur brute des immob. fin. ex.	Préévaluation la poste/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				
	Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles				
	Mat. bureau, inform., mobilier				
	Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL			
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations			11 363 982,00	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
		TOTAL		11 363 982,00	
		TOTAL GENERAL		11 363 982,00	



LISTE DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Q. P. du capital détenu en %	Résultat dernier exercice clos
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONCERNANT LES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales (+ 50% du capital détenu par la société)				
SIMAC - 0 RUE SANTOS DUMONT 86100 CHATELLERAULT - 3	2 147 200,00	7 299 584,00	100,00	2 080 035,00
FINANCIERE GILLES - 455 RUE ARISTIDE BOUCICANT 6100	150 000,00	-61 899,63	51,00	-61 899,63
2. Participations (10 à 50% du capital détenu par la société)				
SN EUROPARM - 0 RUE SANTOS DUMONT 86100 CHATELLE	1 680 000,00	9 241 018,00	49,00	2 544 662,00
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS				
1. Filiales non reprises en A :				
a. Françaises				
b. Etrangères				
2. Participations non reprises en A :				
a. Dans des sociétés françaises				
b. Dans des sociétés étrangères				



[illegible]

TABEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

S

Figure 1 shows the steps of the Euclidean algorithm for finding the GCD of 100 and 36. The steps are as follows:

- $100 = 2 \times 36 + 28$
- $36 = 1 \times 28 + 8$
- $28 = 3 \times 8 + 4$
- $8 = 2 \times 4 + 0$
- The GCD is 4.

Informations financières (5)



Filiales et participations (1)

B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONCERNANT LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPATIONS

1. Filiales non reprises au §A :
 - a. Filiales françaises
 - b. Filiales étrangères
2. Participations non reprises au §A :
 - a. Dans des sociétés françaises
 - b. Dans des sociétés étrangères

	Brute	Nette
Capital (6)		
Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats (6) (10)		
Quote-part du capital détenu en %		
Valuers comptables des titres détenus (7) (8)		
Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés (7) (9)		
Montant des cautions et avals donnés par la société (7)		
Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (7) (10)		
Résultats (monétaires ou partie du chiffre d'affaires) (7) (11)		
Provisions (7) (12)		
Autres (7) (13)		
Autres (7) (14)		

- (1) Pour chacune des filiales et des entités, avec lesquelles la société a un lien de participation, indiquer s'il y a lieu le numéro d'identification national (numéro SIREN).
- (2) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ 8) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).
- (3) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation, indiquer la dénomination et le siège social.
- (4) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (5) Mentionner au pied du tableau la part d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.
- (6) Dans la monnaie locale d'opération.
- (7) En euros lorsque l'entité l'utilisera pour présenter ses comptes
- (8) Si le montant inscrit a été réévalué, indiquer le montant de l'écart de réévaluation dans la colonne Observations.
- (9) Mentionner dans cette colonne le total des prêts et avances (sous déduction des remboursements) à la clôture de l'exercice et, dans la colonne Observations, les provisions constituées le cas échéant.
- (10) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société, le préciser dans la colonne Observations.

ACTIF CIRCULANT

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	3 600 000,00		3 600 000,00
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	136 576,37	136 576,37	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	3 076,04	3 076,04	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	465 083,00	465 083,00	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		4 204 735,41	604 735,41	3 600 000,00
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) des	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			



IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SARL AP FINANCE

RUE SANTOS DUMONT
86100 CHATELLERAULT
Capital de 2 070 280 €

SIREN : 538 771 031

SITUATION FISCALE LATENTE ET CONDITIONNELLE

A compter de l'exercice ouvert au 01/01/2011, la société AP & PARTNERS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS AP & PARTNERS.

La société AP & PARTNERS est la société mère, elle agit en qualité de tête de groupe.

L'Impôt sur les sociétés n'est pas altéré par des conventions particulières de groupe.

Au titre de l'intégration fiscale, le montant compris dans l'Impôt sur les sociétés s'élève à 10 389 € en charge.



COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

31/12/2011

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Créances rattachées à des participations

Autres immobilisations financières

Créances clients et comptes rattachés

1 775,34

Autres créances

Disponibilités

TOTAL

1 775,34



ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	1 844 928,28	619 665,40	1 225 262,88	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	22 656,84	22 656,84		
Personnel & comptes rattachés	27 774,43	27 774,43		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	52 939,52	52 939,52		
Etat & Impôts sur les bénéfices	486 678,00	486 678,00		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	18 992,00	18 992,00		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	6 858,57	6 858,57		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	10 481 547,91	9 881 547,91	600 000,00	
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	12 942 375,55	11 117 112,67	1 825 262,88	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exer.	598 461,58			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

Renvois



COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 578,28
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 760,05
Dettes fiscales et sociales	43 485,54
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	66 823,87



ENGAGEMENTS

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 10 207,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	3,50 %
Table de mortalité	TV 88/90
Départ volontaire à	65 ans
Correction d'ancienneté	2,00
Taux de turn over	4,00 %



TRANSFERTS DES CHARGES

Page 12 sur 13

01/01/2017 au 31/12/2017

TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Transferts de charges	126 711		
TOTAL	126 711,37		

