

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 03314

Numéro SIREN : 412 691 685

Nom ou dénomination : AP'AIPS

Ce dépôt a été enregistré le 21/08/2020 sous le numéro de dépôt 28212

Greffe du tribunal de commerce de Nanterre



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 21/08/2020

Numéro de dépôt : 2020/28212

Déposant :

Nom/dénomination : AP'AIPS

Forme juridique : Société anonyme

N° SIREN : 412 691 685

N° gestion : 1997 B 03314



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12		Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	4 930.00	4 930.00			
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage	38 525.50	37 266.39	1 259.11	1 578.09	318.98 20.21
	Autres immobilisations corporelles	317 006.12	152 444.16	164 561.96	189 096.51	24 534.55 12.97
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	2 100.00		2 100.00	2 950.00	850.00 28.81
	Autres immobilisations financières	184 503.63		184 503.63	223 801.17	39 297.54 17.56
Total II		547 065.25	194 640.55	352 424.70	417 425.77	65 001.07 15.57
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	41 660.51		41 660.51	40 357.89	1 302.62 3.23
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	158 221.15	13 745.17	144 475.98	641 852.73	497 376.75 77.49
	Autres créances	2 591 712.72	73 181.44	2 518 531.28	7 808 793.80	5 290 262.52 67.75
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement	5 000.00		5 000.00	5 000.00	
	Disponibilités	1 163.43		1 163.43	634.07	529.36 83.49
	Charges constatées d'avance (3)	19 280.18		19 280.18	18 386.56	893.62 4.86
	Total III	2 817 037.99	86 926.61	2 730 111.38	8 515 025.05	5 784 913.67 67.94
	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)		3 364 103.24	281 567.16	3 082 536.08	8 932 450.82	5 849 914.74 65.49

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 186 603.63
(3) Dont à plus d'un an

CATHEC



Dossier N° AP'AIPS en Euros



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 104 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	104 000.00	104 000.00		
	Réserves				
	Réserve légale	10 400.00	10 400.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	201 889.78	170 341.85	31 547.93	18.52
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	27 099.81	31 547.93	4 448.12	14.10
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	343 389.59	316 289.78	27 099.81	8.57
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	45 200.00		45 200.00	
	Provisions pour charges	87 140.40		87 140.40	
	Total III	132 340.40		132 340.40	
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	214 663.60	252 375.93	37 712.33	14.94
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 943.90	3 812.61	10 131.29	265.73
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 004 446.17	6 872 044.16	5 867 597.99	85.38
	Dettes fiscales et sociales	1 156 161.93	1 127 773.22	28 388.71	2.52
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		13 080.00	13 080.00	100.00
	Autres dettes	109 339.83	134 180.14	24 840.31	18.51
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	108 250.66	212 894.98	104 644.32	49.15
	Total IV	2 606 806.09	8 616 161.04	6 009 354.95	69.75
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 082 536.08	8 932 450.82	5 849 914.74	65.49

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 606 806.09 8 616 161.04



[Signature]

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	482 990.02		482 990.02	803 591.91	320 601.89	39.90
Production vendue de biens						
Production vendue de services	5 452 450.72		5 452 450.72	5 122 964.98	329 485.74	6.43
Chiffre d'affaires NET	5 935 440.74		5 935 440.74	5 926 556.89	8 883.85	0.15
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 088 000.00	1 172 567.52	84 567.52	7.21
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			24 496.65	42 921.42	18 424.77	42.93
Autres produits			56 162.77	15 748.96	40 413.81	256.61
Total des Produits d'exploitation (I)			7 104 100.16	7 157 794.79	53 694.63	0.75
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			160 362.66	184 830.51	24 467.85	13.24
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			102 063.59	103 445.74	1 382.15	1.34
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			2 424 471.82	2 859 272.20	434 800.38	15.21
Impôts, taxes et versements assimilés			91 556.19	133 051.25	41 495.06	31.19
Salaires et traitements			3 395 836.44	3 184 510.14	211 326.30	6.64
Charges sociales			865 489.70	792 562.00	72 927.70	9.20
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			26 715.37	17 959.03	8 756.34	48.76
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			7 427.00	27 446.67	20 019.67	72.94
Dotations aux provisions			132 340.40		132 340.40	
Autres charges			14 476.14	70 625.92	56 149.78	79.50
Total des Charges d'exploitation (II)			7 220 739.31	7 373 703.46	152 964.15	2.07
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			116 639.15	215 908.67	99 269.52	45.98
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



[Signature]

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	257 918.43	212 873.48	45 044.95	21.16
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	24.49	3.48	21.01	603.74
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	257 942.92	212 876.96	45 065.96	21.17
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	31 066.16	13 373.35	17 692.81	132.30
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	31 066.16	13 373.35	17 692.81	132.30
2. Résultat financier (V-VI)	226 876.76	199 503.61	27 373.15	13.72
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	110 237.61	16 405.06	126 642.67	771.97
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 608.85	14 798.39	12 189.54	82.37
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	2 608.85	14 798.39	12 189.54	82.37
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	43 929.65	14 631.40	29 298.25	200.24
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	43 929.65	14 631.40	29 298.25	200.24
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	41 320.80	166.99	41 487.79	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	17 594.00		17 594.00	
Impôts sur les bénéfices (X)	24 223.00	47 786.00	72 009.00	150.69
Total des produits (I+III+V+VII)	7 364 651.93	7 385 470.14	20 818.21	0.28
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 337 552.12	7 353 922.21	16 370.09	0.22
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	27 099.81	31 547.93	4 448.12	14.10

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Dossier N° APAIPS en Euros.

CATHEC



[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2019, la Société a réalisé un chiffre d'affaires hors taxes d'un montant de 5.935.441 euros, contre un chiffre d'affaires hors taxes d'un montant de 5.926.557 euros au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2018, soit une légère hausse de 0,2%. Les ventes de l'activité négoce ont diminué de manière sensible, alors que les prestations de services ont augmenté.

L'exercice clos le 31 décembre 2019 a été marqué par :

- la transformation de la forme juridique de la société en Société par actions simplifiée, par décision des anciens associés en date du 2 décembre 2019 ;
- la compensation des dettes et créances réciproques existant entre la Société et son ancien associé majoritaire, la société SP3 (anciennement dénommée " Nettoyage Service Développement ", 410 157 598 RCS Nanterre) ;
- la cession de la totalité des actions composant le capital social par les associés à la société Handigo (879 318 343 RCS Nanterre) ;
- la société est sortie du périmètre d'intégration fiscale auquel il appartenait avec son ancien associé
- le 27 décembre 2019, à l'issue de cette cession d'actions, Monsieur Patrick Quinteiro a démissionné de ses fonctions de président de la Société, et a été remplacé par Madame Lilou Prévost, pour une durée indéterminée.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Compte tenu des éléments existants au 31 décembre 2019, en l'occurrence la faible propagation du virus et l'absence d'alerte mondiale par l'Organisation Mondiale de la Santé (OMS) à cette date, il est considéré que les informations connues postérieurement au 31 décembre 2019 sont des éléments de la période 2020, par conséquent, conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation en 2020 liée au Covid-19 :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

La crise sanitaire provoquée par la pandémie du COVID-19 a entraîné en l'arrêt des activités pendant deux mois en 2020. Afin de réduire l'impact économique et financière de cette crise, les mesures immédiates suivantes ont été prises :

- mise en place des mesures d'aide au chômage partiel, du 17 mars au 11 Mai
- décalage de 3 mois du paiement des charges sociales
- imposition de 6 journées de congés payés sur avril, pour l'ensemble des personnels, ayant pour objectif de dynamiser le pouvoir d'achat et de répondre à l'effort de Solidarité Nationale
- mise en place d'un Prêt Garanti par l'Etat (PGE), à hauteur de 1 M€
- constitution d'un stock de produits et matériels de désinfection, dès la fin mars
- Préparation du retour des personnels avec la signature d'un Accord d'entreprise portant sur diverses mesures liées à la crise sanitaire (recours au chômage partiel, Protocole de déconfinement et dispositions spécifiques pour la prise des Congés Payés)

- 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.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Chiffre d'affaires

La société réalise du chiffre d'affaires hors taxe en régie et en fonction des livraisons. Il est comptabilisé au moment de la réalisation des prestations.

Litiges

Des procédures judiciaires en cours à la date de clôture, pourraient se traduire par des sorties de ressources.

Une provision a été constatée au regard de l'estimation de risque effectuée par les conseils juridiques de la société.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 930		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	49 059		
Installations générales agencements aménagements divers	121 546		
Matériel de transport	15 866		1 862
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	184 430		
TOTAL	370 901		1 862
Prêts, autres immobilisations financières	226 751		
TOTAL	226 751		
TOTAL GENERAL	602 582		1 862

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			4 930	4 930
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		10 534	38 526	38 526
Installations générales agencements aménagements divers			121 546	121 546
Matériel de transport			17 728	17 728
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 697	177 733	177 733
TOTAL		17 231	355 532	355 532
Prêts, autres immobilisations financières		40 148	186 604	186 604
TOTAL		40 148	186 604	186 604
TOTAL GENERAL		57 379	547 065	547 065

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	4 930			4 930
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	47 481	318	10 533	37 266
Installations générales agencements aménagements divers	9 380	13 679		23 059
Matériel de transport	10 818	1 225		12 043
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	112 547	11 492	6 697	117 343
TOTAL	180 226	26 714	17 230	189 711
TOTAL GENERAL	185 156	26 714	17 230	194 641

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal. techniques matériel outillage indus.	318				
Instal. générales agenc. aménag. divers	13 679				
Matériel de transport	1 225				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 492				
TOTAL	26 714				
TOTAL GENERAL	26 714				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		132 340			132 340
TOTAL		132 340			132 340



[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	17 755	7 427	11 437		13 745
Autres provisions pour dépréciation	73 181				73 181
TOTAL	90 936	7 427	11 437		86 927
TOTAL GENERAL	90 936	139 767	11 437		219 267
Dont dotations et reprises d'exploitation		139 767	11 437		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	2 100	2 100	
Autres immobilisations financières	184 504	184 504	
Clients douteux ou litigieux	16 494	16 494	
Autres créances clients	141 727	141 727	
Personnel et comptes rattachés	7 147	7 147	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	722	722	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 052 438	1 052 438	
Débiteurs divers	1 531 406	1 531 406	
Charges constatées d'avance	19 280	19 280	
TOTAL	2 955 818	2 955 818	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	5 100		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	4 250		

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 1 an maximum à l'origine	214 664	214 664		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 004 446	1 004 446		
Personnel et comptes rattachés	310 303	310 303		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	284 922	284 922		
Impôts sur les bénéfices	24 223	24 223		
Taxe sur la valeur ajoutée	239 433	239 433		
Autres impôts taxes et assimilés	297 281	297 281		
Autres dettes	109 340	109 340		
Produits constatés d'avance	108 251	108 251		
TOTAL	2 592 862	2 592 862		

Les opérations liées à l'affacturage des comptes clients se sont traduites par un transfert des soldes des comptes clients cédés présentés en diminution des créances clients.

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	16.0000	6 500			6 500



[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIEL	4 930	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 30 ans
Installations techniques	Linéaire	2 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	1 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	662
Autres créances	403 509
Total	404 171

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 090
Dettes fiscales et sociales	519 657
Total	623 746

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	19 280
Total	19 280
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	108 251
Total	108 251

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	42
Ouvriers	139
Total	186

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Effets escomptés non échus	1 286 041
Engagements en matière de pensions	231 821
Engagement de crédit bail mobilier	
Total (1)	1 517 862

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Une estimation des droits qui seraient acquis au titre de l'indemnité de départ à la retraite a été effectuée en 2019.

Les droits qui seraient acquis par les salariés au 31/12/2019 sont estimés à 231 821 €.

Les principales hypothèses retenues pour le calcul sont les suivantes :

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- Taux annuel de revalorisation des salaires : 2 % (inflation comprise)
- Taux annuel d'actualisation : 1.50 %
- Modalités de départ à la retraite : Départ volontaire
- Taux de mobilité (turn over) : 1 à 7 selon catégorie et âge du personnel
- Table de mortalité : Insee 2015 à 2017

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REINTEGRATION DIVERSES	2 609	771
Total	2 609	
Charges exceptionnelles		
- AMENDES ET PENALITES	11 980	671
- LITIGES ET RAPPEL URSSAF	31 950	671
Total	43 930	



AP'AIPS
Société par actions simplifiée au capital social de 104.000 euros
Siège social : 100 rue Henri Barbusse, 92000 Nanterre
412 691 685 RCS Nanterre

(ci-après dénommée la « **Société** »)

AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2019

DÉCISION VOTÉE PAR L'ASSOCIÉE UNIQUE LE 15 JUILLET 2020

Proposition de décision d'affectation du résultat

DEUXIÈME DÉCISION

L'associée unique, connaissance prise du rapport de gestion du président, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2019, s'élevant à un montant de 27.099,81 euros, de la façon suivante :

- dotation de l'intégralité du bénéfice au crédit 27.099,81 euros
du compte « *report à nouveau* »
qui est ainsi porté de 201.889,78 euros à 228.989,59 euros

L'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des exercices sociaux clos les 31 décembre 2016 et 2018, mais qu'au titre de l'exercice social clos le 31 décembre 2017, la Société a distribué aux anciens associés une somme de 400.000 euros.

Décision d'affectation du résultat votée

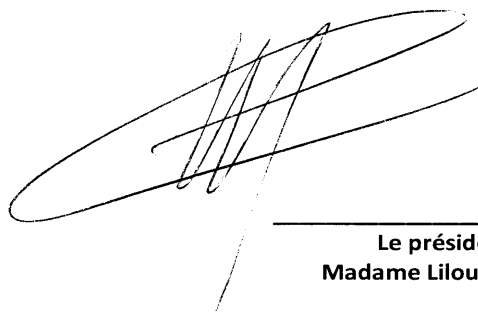
DEUXIÈME DÉCISION

L'associée unique, connaissance prise du rapport de gestion du président, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2019, s'élevant à un montant de 27.099,81 euros, de la façon suivante :

- dotation de l'intégralité du bénéfice au crédit 27.099,81 euros
du compte « *report à nouveau* »
qui est ainsi porté de 201.889,78 euros à 228.989,59 euros

L'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des exercices sociaux clos les 31 décembre 2016 et 2018, mais qu'au titre de l'exercice social clos le 31 décembre 2017, la Société a distribué aux anciens associés une somme de 400.000 euros.

Extrait certifié conforme par le président
En deux (2) exemplaires originaux



Le président
Madame Lilou Prévost

AP AIPS

Société par Actions Simplifiée

100, rue Henri Barbusse

92000 NANTERRE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019



AP AIPS

Société par Actions Simplifiée

100, rue Henri Barbusse

92000 NANTERRE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'Associé unique de la société AP AIPS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AP AIPS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la Présidente le 12 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise liée au Covid-19.

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.

Société par actions simplifiée au capital de 2 188 160 €
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de Paris Ile-de-France
Société de Commissariat aux Comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles
572 028 041 RCS Nanterre
TVA : FR 02 572 028 041

Une entité du réseau Deloitte

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les notes suivantes de l'annexe des comptes annuels :

- « FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE » relatif à la transformation de la société et la cession des actions aux Associés de la société HANDIGO.
- « EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE » relatif aux mesures prises pour réduire l'impact économique et diminuer les effets négatifs de la crise sanitaire provoquée par le COVID-19.

Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 Présidente arrêté le 12 Juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la Direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication aux Associés appelés à statuer sur les comptes.

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.441-4 du Code de commerce.

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 la Présidente.

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.

Paris-La Défense, le 15 juillet 2020

Le Commissaire aux Comptes

Deloitte & Associés



Alain GUINOT

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	4 930.00	4 930.00				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	38 525.50	37 266.39	1 259.11	1 578.09	318.98	20.21
	Autres immobilisations corporelles	317 006.12	152 444.16	164 561.96	189 096.51	24 534.55	12.97
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	2 100.00		2 100.00	2 950.00	850.00	28.81
	Autres immobilisations financières	184 503.63		184 503.63	223 801.17	39 297.54	17.56
Total II		547 065.25	194 640.55	352 424.70	417 425.77	65 001.07	15.57
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	41 660.51		41 660.51	40 357.89	1 302.62	3.23
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	158 221.15	13 745.17	144 475.98	641 852.73	497 376.75	77.49
	Autres créances	2 591 712.72	73 181.44	2 518 531.28	7 808 793.80	5 290 262.52	67.75
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	5 000.00		5 000.00	5 000.00		
	Disponibilités	1 163.43		1 163.43	634.07	529.36	83.49
	Charges constatées d'avance (3)	19 280.18		19 280.18	18 386.56	893.62	4.86
	Total III	2 817 037.99	86 926.61	2 730 111.38	8 515 025.05	5 784 913.67	67.94
	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)		3 364 103.24	281 567.16	3 082 536.08	8 932 450.82	5 849 914.74	65.49

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

186 603.63

Dossier N° APAIPS en Euros.

CATHEC



[Signature]

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 104 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	104 000.00	104 000.00		
	Réserves				
	Réserve légale	10 400.00	10 400.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	201 889.78	170 341.85	31 547.93	18.52
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	27 099.81	31 547.93	4 448.12	14.10
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	343 389.59	316 289.78	27 099.81	8.57
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	45 200.00 87 140.40		45 200.00 87 140.40	
	Total III	132 340.40		132 340.40	
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	214 663.60	252 375.93	37 712.33	14.94
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	13 943.90	3 812.61	10 131.29	265.73
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 004 446.17	6 872 044.16	5 867 597.99	85.38
	Dettes fiscales et sociales	1 156 161.93	1 127 773.22	28 388.71	2.52
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		13 080.00	13 080.00	100.00
	Autres dettes	109 339.83	134 180.14	24 840.31	18.51
	Produits constatés d'avance (1)	108 250.66	212 894.98	104 644.32	49.15
	Total IV	2 606 806.09	8 616 161.04	6 009 354.95	69.75
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	3 082 536.08	8 932 450.82	5 849 914.74	65.49

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

2 606 806.09 8 616 161.04



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	482 990.02		482 990.02	803 591.91		320 601.89	39.90
Production vendue de biens							
Production vendue de services	5 452 450.72		5 452 450.72	5 122 964.98		329 485.74	6.43
Chiffre d'affaires NET	5 935 440.74		5 935 440.74	5 926 556.89		8 883.85	0.15
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			1 088 000.00	1 172 567.52		84 567.52	7.21
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			24 496.65	42 921.42		18 424.77	42.93
Autres produits			56 162.77	15 748.96		40 413.81	256.61
Total des Produits d'exploitation (I)			7 104 100.16	7 157 794.79		53 694.63	0.75
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			160 362.66	184 830.51		24 467.85	13.24
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			102 063.59	103 445.74		1 382.15	1.34
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			2 424 471.82	2 859 272.20		434 800.38	15.21
Impôts, taxes et versements assimilés			91 556.19	133 051.25		41 495.06	31.19
Salaires et traitements			3 395 836.44	3 184 510.14		211 326.30	6.64
Charges sociales			865 489.70	792 562.00		72 927.70	9.20
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			26 715.37	17 959.03		8 756.34	48.76
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			7 427.00	27 446.67		20 019.67	72.94
Dotations aux provisions			132 340.40			132 340.40	
Autres charges			14 476.14	70 625.92		56 149.78	79.50
Total des Charges d'exploitation (II)			7 220 739.31	7 373 703.46		152 964.15	2.07
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			116 639.15	215 908.67		99 269.52	45.98
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



[Signature]

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	257 918.43		212 873.48		45 044.95	21.16
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	24.49		3.48		21.01	603.74
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	257 942.92		212 876.96		45 065.96	21.17
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	31 066.16		13 373.35		17 692.81	132.30
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	31 066.16		13 373.35		17 692.81	132.30
2. Résultat financier (V-VI)	226 876.76		199 503.61		27 373.15	13.72
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	110 237.61		16 405.06		126 642.67	771.97
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 608.85		14 798.39		12 189.54	82.37
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	2 608.85		14 798.39		12 189.54	82.37
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	43 929.65		14 631.40		29 298.25	200.24
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	43 929.65		14 631.40		29 298.25	200.24
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	41 320.80		166.99		41 487.79	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	17 594.00				17 594.00	
Impôts sur les bénéfices (X)	24 223.00		47 786.00		72 009.00	150.69
Total des produits (I+III+V+VII)	7 364 651.93		7 385 470.14		20 818.21	0.28
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	7 337 552.12		7 353 922.21		16 370.09	0.22
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	27 099.81		31 547.93		4 448.12	14.10

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Dossier N° APAIPS en Euros.

CATHEC



[Signature]

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2019, la Société a réalisé un chiffre d'affaires hors taxes d'un montant de 5.935.441 euros, contre un chiffre d'affaires hors taxes d'un montant de 5.926.557 euros au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2018, soit une légère hausse de 0,2%. Les ventes de l'activité négoce ont diminué de manière sensible, alors que les prestations de services ont augmenté.

L'exercice clos le 31 décembre 2019 a été marqué par :

- la transformation de la forme juridique de la société en Société par actions simplifiée, par décision des anciens associés en date du 2 décembre 2019 ;
- la compensation des dettes et créances réciproques existant entre la Société et son ancien associé majoritaire, la société SP3 (anciennement dénommée " Nettoyage Service Développement ", 410 157 598 RCS Nanterre) ;
- la cession de la totalité des actions composant le capital social par les associés à la société Handigo (879 318 343 RCS Nanterre) ;
- la société est sortie du périmètre d'intégration fiscale auquel il appartenait avec son ancien associé
- le 27 décembre 2019, à l'issue de cette cession d'actions, Monsieur Patrick Quinteiro a démissionné de ses fonctions de président de la Société, et a été remplacé par Madame Lilou Prévost, pour une durée indéterminée.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Compte tenu des éléments existants au 31 décembre 2019, en l'occurrence la faible propagation du virus et l'absence d'alerte mondiale par l'Organisation Mondiale de la Santé (OMS) à cette date, il est considéré que les informations connues postérieurement au 31 décembre 2019 sont des éléments de la période 2020, par conséquent, conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation en 2020 liée au Covid-19 :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

La crise sanitaire provoquée par la pandémie du COVID-19 a entraîné en l'arrêt des activités pendant deux mois en 2020. Afin de réduire l'impact économique et financière de cette crise, les mesures immédiates suivantes ont été prises :

- mise en place des mesures d'aide au chômage partiel, du 17 mars au 11 Mai
- décalage de 3 mois du paiement des charges sociales
- imposition de 6 journées de congés payés sur avril, pour l'ensemble des personnels, ayant pour objectif de dynamiser le pouvoir d'achat et de répondre à l'effort de Solidarité Nationale
- mise en place d'un Prêt Garanti par l'Etat (PGE), à hauteur de 1 M€
- constitution d'un stock de produits et matériels de désinfection, dès la fin mars
- Préparation du retour des personnels avec la signature d'un Accord d'entreprise portant sur diverses mesures liées à la crise sanitaire (recours au chômage partiel, Protocole de déconfinement et dispositions spécifiques pour la prise des Congés Payés)

- 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.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Chiffre d'affaires

La société réalise du chiffre d'affaires hors taxe en régie et en fonction des livraisons. Il est comptabilisé au moment de la réalisation des prestations.

Litiges

Des procédures judiciaires en cours à la date de clôture, pourraient se traduire par des sorties de ressources.

Une provision a été constatée au regard de l'estimation de risque effectuée par les conseils juridiques de la société.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 930		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	49 059		
Installations générales agencements aménagements divers	121 546		
Matériel de transport	15 866		1 862
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	184 430		
TOTAL	370 901		1 862
Prêts, autres immobilisations financières	226 751		
TOTAL	226 751		
TOTAL GENERAL	602 582		1 862

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			4 930	4 930
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		10 534	38 526	38 526
Installations générales agencements aménagements divers			121 546	121 546
Matériel de transport			17 728	17 728
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 697	177 733	177 733
TOTAL		17 231	355 532	355 532
Prêts, autres immobilisations financières		40 148	186 604	186 604
TOTAL		40 148	186 604	186 604
TOTAL GENERAL		57 379	547 065	547 065

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	4 930			4 930
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	47 481	318	10 533	37 266
Installations générales agencements aménagements divers	9 380	13 679		23 059
Matériel de transport	10 818	1 225		12 043
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	112 547	11 492	6 697	117 343
TOTAL	180 226	26 714	17 230	189 711
TOTAL GENERAL	185 156	26 714	17 230	194 641

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	318				
Instal.générales agenc.aménag.divers	13 679				
Matériel de transport	1 225				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 492				
TOTAL	26 714				
TOTAL GENERAL	26 714				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		132 340			132 340
TOTAL		132 340			132 340

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	17 755	7 427	11 437		13 745
Autres provisions pour dépréciation	73 181				73 181
TOTAL	90 936	7 427	11 437		86 927
TOTAL GENERAL	90 936	139 767	11 437		219 267
Dont dotations et reprises d'exploitation		139 767	11 437		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	2 100	2 100	
Autres immobilisations financières	184 504	184 504	
Clients douteux ou litigieux	16 494	16 494	
Autres créances clients	141 727	141 727	
Personnel et comptes rattachés	7 147	7 147	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	722	722	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 052 438	1 052 438	
Débiteurs divers	1 531 406	1 531 406	
Charges constatées d'avance	19 280	19 280	
TOTAL	2 955 818	2 955 818	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	5 100		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	4 250		

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 1 an maximum à l'origine	214 664	214 664		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 004 446	1 004 446		
Personnel et comptes rattachés	310 303	310 303		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	284 922	284 922		
Impôts sur les bénéfices	24 223	24 223		
Taxe sur la valeur ajoutée	239 433	239 433		
Autres impôts taxes et assimilés	297 281	297 281		
Autres dettes	109 340	109 340		
Produits constatés d'avance	108 251	108 251		
TOTAL	2 592 862	2 592 862		

Les opérations liées à l'affacturage des comptes clients se sont traduites par un transfert des soldes des comptes clients cédés présentés en diminution des créances clients.

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	16.0000	6 500			6 500

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIEL	4 930	100.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 30 ans
Installations techniques	Linéaire	2 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	2 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	1 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	662
Autres créances	403 509
Total	404 171

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 090
Dettes fiscales et sociales	519 657
Total	623 746

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	19 280
Total	19 280
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	108 251
Total	108 251

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	42
Ouvriers	139
Total	186

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Effets escomptés non échus	1 286 041
Engagements en matière de pensions	231 821
Engagement de crédit bail mobilier	
Total (1)	1 517 862

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Une estimation des droits qui seraient acquis au titre de l'indemnité de départ à la retraite a été effectuée en 2019.

Les droits qui seraient acquis par les salariés au 31/12/2019 sont estimés à 231 821 €.

Les principales hypothèses retenues pour le calcul sont les suivantes :

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- Taux annuel de revalorisation des salaires : 2 % (inflation comprise)
- Taux annuel d'actualisation : 1.50 %
- Modalités de départ à la retraite : Départ volontaire
- Taux de mobilité (turn over) : 1 à 7 selon catégorie et âge du personnel
- Table de mortalité : Insee 2015 à 2017

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REINTEGRATION DIVERSES	2 609	771
Total	2 609	
Charges exceptionnelles		
- AMENDES ET PENALITES	11 980	671
- LITIGES ET RAPPEL URSSAF	31 950	671
Total	43 930	

