



RCS : LILLE METROPOLE

Code greffe : 5910

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 20536

Numéro SIREN : 417 631 421

Nom ou dénomination : APH

Ce dépôt a été enregistré le 02/08/2017 sous le numéro de dépôt 12256

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE LILLE MÉTROPOLE

445 boulevard Gambetta

CS 60455

59338 Tourcoing Cedex

GRANT THORNTON

27 rue James Watt

BP 90621

37206 Tours Cedex 03

RECEPISSE DE DEPOT DES COMPTES ET BILANS ANNUELS

Dénomination : APH

Numéro RCS : 417 631 421

Numéro Gestion : 2000B20536

Forme Juridique : Société à responsabilité limitée

Adresse: zone d Activités Ravennes les Francs-Av
Henri Poincaré
59910 Bondues

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 31/12/2016

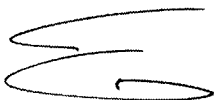
Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposés le : 27/07/2017

Sous le numéro : 12256

Délivré à Lille Métropole le 2 août 2017

Le Greffier,



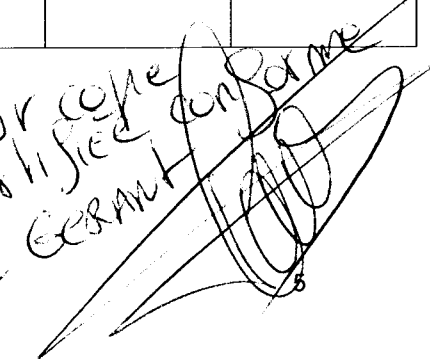
Bilan actif

Pour copie certifiée conforme

Le Gérant,

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	8 817	8 817		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	38 288	38 205	83	192
Autres immobilisations corporelles	110 759	109 235	1 524	4 043
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	55 000	49 071	5 929	5 929
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 675		10 675	7 325
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	223 538	205 327	18 211	17 489
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	206 475	24 293	182 182	30 994
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	611 679		611 679	707
Autres créances	86 023		86 023	12 672
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	140 590		140 590	6 168
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 044 768	24 293	1 020 475	50 541
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 268 306	229 620	1 038 686	68 030
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Pour copie
certifiée conforme
Le Gérant



Bilan passif

	31/12/2016	31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Capital	81 000	81 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	8 100	8 100
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-59 982	-8 634
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	10 594	-51 348
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	39 712	29 118
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)	30 016	511
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	445 063	10 447
Dettes fiscales et sociales	151 245	27 953
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	372 649	
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	998 974	38 912
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 038 686	68 030
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	998 974	38 912
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	532 791		532 791	77
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	129 043		129 043	211 022
Chiffre d'affaires net	661 834		661 834	211 098
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			25 204	
Autres produits			7	81
Total produits d'exploitation (I)			687 046	211 179
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			533 120	
Variations de stock			-150 276	
Achats de matières premières et autres approvisionnements				459
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			135 411	86 340
Impôts, taxes et versements assimilés			4 038	4 629
Salaires et traitements			91 054	82 284
Charges sociales			36 562	33 837
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 221	3 953
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			24 293	
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			23	161
Total charges d'exploitation (II)			676 445	211 662
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			10 601	-483
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				49 071
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				49 071
RESULTAT FINANCIER (V-VI)				-49 071
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			10 601	-49 554

Compte de résultat (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	417	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	417	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	16	1 794
Sur opérations en capital	408	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	424	1 794
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-7	-1 794
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	687 462	211 179
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	676 869	262 527
BENEFICE OU PERTE	10 594	-51 348
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(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		

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	532 791	100,00	77	100,00	532 715	NS
Coût d'achats marchandises vendues	382 844	71,86			382 844	
MARGE COMMERCIALE	149 948	28,14	77	100,00	149 871	NS
Production vendue	129 043	19,50	211 022	99,96	-81 979	-38,85
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	129 043	19,50	211 022	99,96	-81 979	-38,85
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	661 834	100,00	211 098	100,00	450 736	213,52
Achats de matières premières et approv.			459	0,22	-459	-100,00
Sous-traitance directe	2 166	0,33			2 166	
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	126 877	19,17	210 563	99,75	-83 686	-39,74
MARGE BRUTE GLOBALE	276 825	41,83	210 640	99,78	66 185	31,42
Autres achats et charges externes	133 245	20,13	86 340	40,90	46 905	54,33
VALEUR AJOUTEE	143 580	21,69	124 300	58,88	19 280	15,51
Impôts, taxes et verst assimilés	4 038	0,61	4 629	2,19	-591	-12,78
Charges de personnel	127 616	19,28	116 121	55,01	11 495	9,90
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	11 926	1,80	3 550	1,68	8 376	235,96
Reprises s/ charges et Transferts	25 204	3,81			25 204	
Autres produits	7		81	0,04	-74	-91,60
Dot. amortissements et provisions	26 513	4,01	3 953	1,87	22 560	570,74
Autres charges	23		161	0,08	-138	-85,79
RESULTAT D'EXPLOITATION	10 601	1,60	-483	-0,23	11 084	NS
Charges financières			49 071	23,25	-49 071	-100,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	10 601	1,60	-49 554	-23,47	60 155	-121,39
Produits exceptionnels	417	0,06			417	
Charges exceptionnelles	424	0,06	1 794	0,85	-1 370	-76,37
Résultat exceptionnel	-7		-1 794	-0,85	1 787	-99,60
RESULTAT DE L'EXERCICE	10 594	1,60	-51 348	-24,32	61 942	-120,63

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL APH

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 1 038 686 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 10 594 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/05/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets :

Marques 10 ans

Site internet 3 ans

Logiciels 1 an

* Installations techniques : 5 ans

* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans

* Matériel de transport : 5 ans

* Matériel de bureau : 2 à 5 ans

* Matériel informatique : 2 à 5 ans

* Mobilier : 5 à 10 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

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

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 5 434 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 817			8 817
Immobilisations incorporelles	8 817			8 817
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	38 288			38 288
- Installations générales, agencements aménagements divers	53 873			53 873
- Matériel de transport	13 339		2 197	11 141
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	45 744			45 744
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	151 244		2 197	149 046
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	55 000			55 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	7 325	3 350		10 675
Immobilisations financières	62 325	3 350		65 675
ACTIF IMMOBILISE	222 386	3 350	2 197	223 538

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions			3 350	3 350
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			3 350	3 350
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		2 197		2 197
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		2 197		2 197

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Il est important de préciser que la perte de l'exercice clos au 31 décembre 2015 de la société APH est principalement liée à la dépréciation de la participation détenue dans Complément Europe Holding du fait des capitaux propres de cette dernière à la même date.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 817			8 817
Immobilisations incorporelles	8 817			8 817
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	38 096	109		38 205
- Installations générales, agencements aménagements divers	53 584	290		53 873
- Matériel de transport	10 554	1 451	1 790	10 216
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	44 775	371		45 145
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	147 008	2 221	1 790	147 439
ACTIF IMMOBILISE	155 826	2 221	1 790	156 257

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 708 377 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	10 675		10 675
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	611 679	611 679	
Autres	86 023	86 023	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	708 377	697 702	10 675
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients prod.non enc.fact	15 349
Total	15 349

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	49 071			49 071
Immobilisations financières	25 204	24 293	25 204	24 293
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total	74 275	24 293	25 204	73 363
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		24 293	25 204	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 81 000,00 euros décomposé en 600 titres d'une valeur nominale de 135,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	600	135,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	600	135,00

Notes sur le bilan

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 998 974 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	445 063	445 063		
Dettes fiscales et sociales	151 245	151 245		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	402 665	402 665		
Produits constatés d'avance				
Total	998 974	998 974		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	30 016			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 30 016 euros.

Charges à payer

	Montant
Fourn. fact.non parvenues	195 001
Dettes prov./conges payes	7 068
Charg.soc./conges a payer	2 273
Autr.charges fisc.a payer	6 673
SALAIRES 01/2016	505
Clients avoirs a etablr	372 077
Total	583 598

Autres informations

Engagements financiers**Engagements donnés**

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

APH
Société à responsabilité limitée
au capital de 81 000 euros
Siège social : Zone d'activités "Ravennes les Francs"
Avenue Henri Poincaré - Bâtiment n°5
59910 BONDUES
417 631 421 RCS LILLE METROPOLE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2017

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos
le 31 décembre 2016

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2016 s'élevant à 10 593,60 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 10 593,60 euros

Absorption des pertes antérieures 10 593,60 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2017

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

