

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 01/10/2018 sous le numéro de dépôt 16661

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-Bâtiment n°5
59910 Bondues

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 31/12/2017

Durée de l'exercice : 12 mois

Comptes annuels déposés le : 26/09/2018

Sous le numéro : 16661

Délivré à Lille Métropole le 1 octobre 2018

Le Greffier,



Bilan actif

Pour copie certifiée conforme
Le Gérant

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2017	Net 31/12/2016
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et 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	41 088	38 809	2 279	83
Autres immobilisations corporelles	115 852	110 646	5 206	1 524
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	55 000	51 715	3 284	5 929
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	650		650	
Autres immobilisations financières	41 946		41 946	10 675
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	263 353	209 987	53 366	18 211
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	922 445	24 195	898 249	182 182
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	70 392	13 350	57 042	611 679
Autres créances	170 732		170 732	86 023
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	368 501		368 501	140 590
Charges constatées d'avance (3)	553		553	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 532 622	37 545	1 495 077	1 020 475
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 795 975	247 532	1 548 443	1 038 686
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			16 019	

Bilan passif

	31/12/2017	31/12/2016
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	-49 388	-59 982
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	176 561	10 594
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	216 273	39 712
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)	151 680	30 016
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 020 600	445 063
Dettes fiscales et sociales	157 183	151 245
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 707	372 649
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 332 170	998 974
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 548 443	1 038 686
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 332 170	998 974
(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	31/12/2017	31/12/2016
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	1 733 571	736 663	2 470 234	532 791
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	1 397	17 895	19 292	129 043
Chiffre d'affaires net	1 734 969	754 558	2 489 527	661 834
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			24 566	25 204
Autres produits			42	7
Total produits d'exploitation (I)			2 514 135	687 046
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			2 518 640	533 120
Variations de stock			-715 970	-150 276
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			315 282	135 411
Impôts, taxes et versements assimilés			6 647	4 038
Salaires et traitements			123 517	91 054
Charges sociales			47 274	36 562
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 015	2 221
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			37 545	24 293
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			177	23
Total charges d'exploitation (II)			2 335 129	676 445
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			179 005	10 601
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			6 341	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			6 341	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			2 644	
Intérêts et charges assimilées (4)			2 384	
Différences négatives de change			5 861	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			10 889	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-4 548	
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			174 457	10 601

Compte de résultat (suite)

	31/12/2017	31/12/2016
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	2 970	
Sur opérations en capital		417
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	2 970	417
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	867	16
Sur opérations en capital		408
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	867	424
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	2 103	-7
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	2 523 445	687 462
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 346 885	676 869
BENEFICE OU PERTE	176 561	10 594
(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 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	2 470 234	100,00	532 791	100,00	1 937 443	363,64
Coût d'achats marchandises vendues	1 802 671	72,98	382 844	71,86	1 419 827	370,86
MARGE COMMERCIALE	667 564	27,02	149 948	28,14	517 616	345,20
Production vendue	19 292	0,77	129 043	19,50	-109 750	-85,05
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	19 292	0,77	129 043	19,50	-109 750	-85,05
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	2 489 527	100,00	661 834	100,00	1 827 692	276,16
Sous-traitance directe	15 206	0,61	2 166	0,33	13 040	602,06
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	4 087	0,16	126 877	19,17	-122 790	-96,78
MARGE BRUTE GLOBALE	671 650	26,98	276 825	41,83	394 826	142,63
Autres achats et charges externes	300 076	12,05	133 245	20,13	166 831	125,21
VALEUR AJOUTEE	371 574	14,93	143 580	21,69	227 994	158,79
Impôts, taxes et verst assimilés	6 647	0,27	4 038	0,61	2 610	64,63
Charges de personnel	170 791	6,86	127 616	19,28	43 175	33,83
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	194 135	7,80	11 926	1,80	182 209	NS
Reprises s/ charges et Transferts	24 566	0,99	25 204	3,81	-639	-2,53
Autres produits	42		7		35	524,08
Dot. amortissements et provisions	39 561	1,59	26 513	4,01	13 047	49,21
Autres charges	177	0,01	23		154	675,78
RESULTAT D'EXPLOITATION	179 005	7,19	10 601	1,60	168 404	NS
Produits financiers	6 341	0,25			6 341	
Charges financières	10 889	0,44			10 889	
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	174 457	7,01	10 601	1,60	163 856	NS
Produits exceptionnels	2 970	0,12	417	0,06	2 553	612,77
Charges exceptionnelles	867	0,03	424	0,06	443	104,41
Résultat exceptionnel	2 103	0,08	-7		2 111	NS
RESULTAT DE L'EXERCICE	176 561	7,09	10 594	1,60	165 967	NS

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL APH

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 1 548 443 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 176 561 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/04/2018 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 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

Règles et méthodes comptables

* Mobilier : 5 à 10 ans

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 2017 a été constaté pour un montant de 8 493 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	2 800		41 088
- Installations générales, agencements aménagements divers	53 873	3 897		57 770
- Matériel de transport	11 141			11 141
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	45 744	1 197		46 941
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	149 046	7 894		156 940
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	55 000			55 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	10 675	31 921		42 596
Immobilisations financières	65 675	31 921		97 596
ACTIF IMMOBILISE	223 538	39 815		263 353

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		7 894	31 921	39 815
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		7 894	31 921	39 815
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

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	38 205	604		38 809
- Installations générales, agencements aménagements divers	53 873	176		54 049
- Matériel de transport	10 216	895		11 111
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	45 145	340		45 486
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	147 439	2 015		149 455
ACTIF IMMOBILISE	156 257	2 015		158 272

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 284 273 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	650		650
Autres	41 946		41 946
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	70 392	54 373	16 019
Autres	170 732	170 732	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	553	553	
Total	284 273	225 658	58 615
Prêts accordés en cours d'exercice	1 000		
Prêts récupérés en cours d'exercice	350		

Produits à recevoir

	Montant
Clients prod.non enc.fact	722
Rrr a obten.avoir a recev	200
Total	922

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				
Immobilisations financières	49 071	2 644		51 715
Stocks	24 293	24 195	24 293	24 195
Créances et Valeurs mobilières		13 350		13 350
Total	73 363	40 190	24 293	89 260
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		37 545	24 293	
Financières		2 644		
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 1 332 170 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 (*) (**)	149 951	149 951		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 020 600	1 020 600		
Dettes fiscales et sociales	157 183	157 183		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	4 437	4 437		
Produits constatés d'avance				
Total	1 332 170	1 332 170		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	149 950			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-1			
(**) Dont envers les associés	1 729			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 1 729 euros.

Charges à payer

	Montant
Fourn. fact.non parvenues	148 525
Dettes prov./conges payes	9 261
Charg.soc./conges a payer	3 086
Autr.charges fisc.a payer	4 688
Etat - taxe apprentissage	1 387
Etat - formation continue	716
Clients avoirs a etablr	1 731
Total	169 394

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat. d avance	553		
Total	553		

Autres informations**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 "Rennes les Francs"
Avenue Henri Poincaré - Bâtiment n°5
59910 BONDUES
417 631 421 RCS LILLE METROPOLE

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 JUIN 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos
le 31 décembre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2017 s'élevant à 176 560,64 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	176 560,64 euros
Absorption des pertes antérieures	49 388,12 euros
Solde	127 172,52 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 127 172,52 euros.

L'Assemblée Générale constate qu'il résulte du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2017 qu'elle vient d'approuver que les capitaux propres de la Société sont reconstitués à un niveau au moins égal à la moitié du capital social, et qu'il convient de faire procéder à une inscription modificative au Registre du commerce et des sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société.

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 29 juin 2018

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

