

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 11/12/2019 sous le numéro de dépôt 24488

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 par actions simplifiée

Adresse: zone d Activités Ravennes les Francs-Av
Henri Poincaré-Bâtiment n°5
59910 Bondues

Dépôt des Comptes Annuels

Exercice clôturé le : 30/06/2019

Durée de l'exercice : 18 mois

Comptes annuels déposé le : 05/12/2019

Sous le numéro : 24488

Délivré à Lille-Métropole le 11 décembre 2019

Le Greffier,

Bilan actif

POUR COPIE CERTIFIÉE CONFORME

LE PRÉSIDENT,

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2019	Net 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	9 405	8 817	588	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	35 000		35 000	
Constructions	327 500	1 410	326 090	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	41 088	39 649	1 439	2 279
Autres immobilisations corporelles	141 760	116 102	25 658	5 206
Immobilisations corporelles en cours	6 149		6 149	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	59 940	51 715	8 224	3 284
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 800		3 800	650
Autres immobilisations financières	58 797		58 797	41 946
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	683 439	217 693	465 746	53 366
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	877 348	24 195	853 152	898 249
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	270 757	69 250	201 506	57 042
Autres créances	166 574		166 574	170 732
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	108 895		108 895	368 501
Charges constatées d'avance (3)	1 382		1 382	553
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 424 956	93 446	1 331 510	1 495 077
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 108 395	311 139	1 797 256	1 548 443
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			85 951	16 019

Bilan passif

	30/06/2019	31/12/2017
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	573	
Report à nouveau		-49 388
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	585 382	176 561
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	675 055	216 273
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)	450 132	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	149 951	151 680
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	421 026	1 020 600
Dettes fiscales et sociales	88 750	157 183
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 342	2 707
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 122 201	1 332 170
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 797 256	1 548 443
(1) Dont à plus d'un an (a)	351 741	
(1) Dont à moins d'un an (a)	770 460	1 332 170
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	70 080	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	30/06/2019	31/12/2017
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	1 906 520	1 217 386	3 123 906	2 470 234
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	39 579	466 239	505 818	19 292
Chiffre d'affaires net	1 946 100	1 683 625	3 629 725	2 489 527
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			29 432	24 566
Autres produits			266	42
Total produits d'exploitation (I)			3 659 423	2 514 135
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			1 945 288	2 518 640
Variations de stock			45 097	-715 970
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			703 682	315 282
Impôts, taxes et versements assimilés			17 319	6 647
Salaires et traitements			206 016	123 517
Charges sociales			67 117	47 274
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 706	2 015
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			80 712	37 545
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			394	177
Total charges d'exploitation (II)			3 073 331	2 335 129
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			586 092	179 005
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			1 616	6 341
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			1 616	6 341
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				2 644
Intérêts et charges assimilées (4)			2 116	2 384
Différences négatives de change			2 419	5 861
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			4 535	10 889
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-2 919	-4 548
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			583 173	174 457

Compte de résultat (suite)

	30/06/2019	31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 702	2 970
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	3 702	2 970
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 493	867
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	1 493	867
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	2 209	2 103
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+II+V+VII)	3 664 741	2 523 445
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 079 358	2 346 885
BENEFICE OU PERTE	585 382	176 561
(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 01/01/18 au 30/06/19 18 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	3 123 906	100.00	2 470 234	100.00	653 672	26.46
Coût d'achats marchandises vendues	1 990 385	63.71	1 802 671	72.98	187 715	10.41
MARGE COMMERCIALE	1 133 521	36,29	667 564	27,02	465 958	69,80
Production vendue	505 818	13.94	19 292	0.77	486 526	NS
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	505 818	13,94	19 292	0,77	486 526	NS
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	3 629 725	100,00	2 489 527	100,00	1 140 198	45,80
Sous-traitance directe	98 964	2.73	15 206	0.61	83 759	550.83
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	406 854	11,21	4 087	0,16	402 767	NS
MARGE BRUTE GLOBALE	1 540 375	42,44	671 650	26,98	868 725	129,34
Autres achats et charges externes	604 718	16.66	300 076	12.05	304 641	101.52
VALEUR AJOUTEE	935 657	25,78	371 574	14,93	564 084	151,81
Impôts, taxes et verst assimilés	17 319	0.48	6 647	0.27	10 671	160.53
Charges de personnel	273 133	7.52	170 791	6.86	102 342	59.92
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	645 205	17,78	194 135	7,80	451 070	232,35
Reprises s/ charges et Transferts	29 432	0.81	24 566	0.99	4 867	19.81
Autres produits	266	0.01	42		223	528.80
Dot. amortissements et provisions	88 417	2.44	39 561	1.59	48 857	123.50
Autres charges	394	0.01	177	0.01	217	122.55
RESULTAT D'EXPLOITATION	586 092	16,15	179 005	7,19	407 087	227,42
Produits financiers	1 616	0.04	6 341	0.25	-4 725	-74.51
Charges financières	4 535	0.12	10 889	0.44	-6 354	-58.35
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	583 173	16,07	174 457	7,01	408 716	234,28
Produits exceptionnels	3 702	0.10	2 970	0.12	732	24.64
Charges exceptionnelles	1 493	0.04	867	0.03	626	72.24
Résultat exceptionnel	2 209	0,06	2 103	0,08	106	5,03
RESULTAT DE L'EXERCICE	585 382	16,13	176 561	7,09	408 822	231,55

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

L'exercice clos au 30 juin 2019 est un exercice de 18 mois d'activité contre l'exercice 2017 d'une durée de 12 mois d'activité

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS APH

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2019, dont le total est de 1 797 256 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 585 382 euros.

L'exercice a une durée de 18 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 30/06/2019

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/09/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2019 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

* Constructions : 10 à 50 ans

* 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

Règles et méthodes comptables

- * Matériel informatique : 2 à 5 ans
- * 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

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 6 326 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

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	588		9 405
Immobilisations incorporelles	8 817	588		9 405
- Terrains		35 000		35 000
- Constructions sur sol propre		327 500		327 500
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	41 088			41 088
- Installations générales, agencements aménagements divers	57 770	1 179		58 949
- Matériel de transport	11 141	20 000		31 141
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	46 941	4 729		51 670
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		6 149		6 149
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	156 940	394 557		551 497
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	55 000	4 940		59 940
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	42 596	20 001		62 597
Immobilisations financières	97 596	24 941		122 537
ACTIF IMMOBILISE	263 353	420 086		683 439

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	588	394 557	24 941	420 086
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	588	394 557	24 941	420 086
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations financières**Liste des filiales et participations****Renseignements détaillés sur chaque titre**

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
CRAZY BRANDS 59910 BONDUES	5 000		99.00	510
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	4 940	4 940			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

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		1 410		1 410
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	38 809	840		39 649
- Installations générales, agencements aménagements divers	54 049	647		54 696
- Matériel de transport	11 111	2 630		13 741
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	45 486	2 178		47 664
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	149 455	7 706		157 160
ACTIF IMMOBILISE	158 272	7 706		165 978

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 501 310 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	3 800		3 800
Autres	58 797		58 797
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	270 757	184 806	85 951
Autres	166 574	166 574	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 382	1 382	
Total	501 310	352 762	148 548
Prêts accordés en cours d'exercice	4 000		
Prêts récupérés en cours d'exercice	850		

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	51 715			51 715
Stocks	24 195	24 195	24 195	24 195
Créances et Valeurs mobilières	13 350	56 516	616	69 250
Total	89 260	80 712	24 811	145 161
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		80 712	24 811	
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

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

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 122 201 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	70 080	70 080		
- à plus de 1 an à l'origine	380 052	28 311	140 085	211 656
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	149 951	149 951		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	421 026	421 026		
Dettes fiscales et sociales	66 824	66 824		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	34 268	34 268		
Produits constatés d'avance				
Total	1 122 201	770 460	140 085	211 656
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	401 994			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	21 942			
(**) Dont envers les associés	21 926			

Charges à payer

	Montant
Fourn. fact.non parvenues	23 669
Interets courus a payer	80
Dettes prov./conges payes	11 027
Charg.soc./conges a payer	2 709
Autr.charges fisc a payer	4 179
Etat - formation continue	430
Clients avoirs a etablir	1 800
Total	43 894

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

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat. d'avance	1 382		
Total	1 382		

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	30/06/2019
Prestations de services intracommunautaires	466 239
Prestations de services France	39 579
Ventes de vêtements France	1 858 341
Ventes de vêtements intracommunautaires	1 110 538
Ventes de vêtements exportation	155 028
TOTAL	3 629 725

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Garantie BPI France sur 24 mois	8 800
Cautions solidaire personne physique M Hervé Flament sur 48 mois	11 000
Privilège de prêteur de deniers à hauteur sur 156 mois	350 000
Cautions solidaire M Hervé Flament sur 168 mois	420 000
Avals et cautions	789 800
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	789 800
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés 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 par actions simplifiée
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 2 DECEMBRE 2019

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2019

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2019 s'élevant à 585 382,41 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	585 382,41 euros
A titre de dividendes	150 000,00 euros
Soit 250,00 euros par action	
Le solde	435 382,41 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 435 954,93 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 2 décembre 2019.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 juin 2019 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 150 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Exercice clos le 31 décembre 2015 : Néant

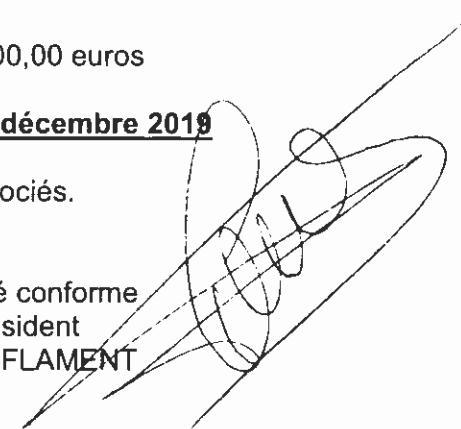
Exercice clos le 31 décembre 2016 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2017 :
126 600,00 euros, soit 211,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 126 600,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 2 décembre 2019

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

Certifié conforme
Le Président
Hervé FLAMENT





BR Audit

BIEN MERET

ÉLITIA CHATRON

ALFRIED GAUTHIER

Commissaires aux Comptes

04 38 46 01 11

01 38 54 07 14

SAS APH

Siège Social : 5 avenue Henri Poincare

59910 BONDUES

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos au 30 juin 2019

« Ce rapport contient 20 pages »

Commissaire aux Comptes

SAS BR AUDIT

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

Statuant sur les comptes annuels

Au 30 juin 2019



SAS APH
Société par actions simplifiée
Au Capital Social de 81 000 Euros
Siège Social : 5 avenue Henri Poincare
59910 BONDUES

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 30 juin 2019

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SAS APH relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2018 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.

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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Ces appréciations ne constituent pas une opinion sur des éléments des comptes pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Orléans, le 11 octobre 2019

Pour la SAS BR AUDIT,
Représentée par


Fabien MERET
Commissaire aux Comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2019	Net 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	9 405	8 817	588	
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	35 000		35 000	
Constructions	327 500	1 410	326 090	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	41 088	39 649	1 439	2 279
Autres immobilisations corporelles	141 760	116 102	25 658	5 206
Immobilisations corporelles en cours	6 149		6 149	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	59 940	51 715	8 224	3 284
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	3 800		3 800	650
Autres immobilisations financières	58 797		58 797	41 946
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	683 439	217 693	465 746	53 366
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	877 348	24 195	853 152	898 249
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	270 757	69 250	201 506	57 042
Autres créances	166 574		166 574	170 732
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	108 895		108 895	368 501
Charges constatées d'avance (3)	1 382		1 382	553
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 424 956	93 446	1 331 510	1 495 077
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 108 395	311 139	1 797 256	1 548 443
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			85 951	16 019

Bilan passif

	30/06/2019	31/12/2017
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	573	
Report à nouveau		-49 388
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	585 382	176 561
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	675 055	216 273
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)	450 132	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	149 951	151 680
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	421 026	1 020 600
Dettes fiscales et sociales	88 750	157 183
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 342	2 707
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 122 201	1 332 170
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 797 256	1 548 443
(1) Dont à plus d'un an (a)	351 741	
(1) Dont à moins d'un an (a)	770 460	1 332 170
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	70 080	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	30/06/2019	31/12/2017
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	1 906 520	1 217 386	3 123 906	2 470 234
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	39 579	466 239	505 818	19 292
Chiffre d'affaires net	1 946 100	1 683 625	3 629 725	2 489 527
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			29 432	24 566
Autres produits			266	42
Total produits d'exploitation (I)			3 659 423	2 514 135
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises			1 945 288	2 518 640
Variations de stock			45 097	-715 970
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			703 682	315 282
Impôts, taxes et versements assimilés			17 319	6 647
Salaires et traitements			206 016	123 517
Charges sociales			67 117	47 274
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 706	2 015
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			80 712	37 545
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			394	177
Total charges d'exploitation (II)			3 073 331	2 335 129
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			586 092	179 005
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			1 616	6 341
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			1 616	6 341
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				2 644
Intérêts et charges assimilées (4)			2 116	2 384
Différences négatives de change			2 419	5 861
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			4 535	10 889
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-2 919	-4 548
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			583 173	174 457

Compte de résultat (suite)

	30/06/2019	31/12/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	3 702	2 970
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	3 702	2 970
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 493	867
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	1 493	867
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	2 209	2 103
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	3 664 741	2 523 445
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 079 358	2 346 885
BENEFICE OU PERTE	585 382	176 561
(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		

Faits caractéristiques**Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre**

L'exercice clos au 30 juin 2019 est un exercice de 18 mois d'activité contre l'exercice 2017 d'une durée de 12 mois d'activité.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS APH

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2019, dont le total est de 1 797 256 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 585 382 euros.

L'exercice a une durée de 18 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 30/06/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/09/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2019 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

* Constructions : 10 à 50 ans

* 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

Règles et méthodes comptables

* Matériel informatique : 2 à 5 ans

* 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

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 6 326 euros a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2018 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

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	588		9 405
Immobilisations incorporelles	8 817	588		9 405
- Terrains		35 000		35 000
- Constructions sur sol propre		327 500		327 500
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	41 088			41 088
- Installations générales, agencements aménagements divers	57 770	1 179		58 949
- Matériel de transport	11 141	20 000		31 141
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	46 941	4 729		51 670
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		6 149		6 149
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	156 940	394 557		551 497
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	55 000	4 940		59 940
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	42 596	20 001		62 597
Immobilisations financières	97 596	24 941		122 537
ACTIF IMMOBILISE	263 353	420 086		683 439

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	588	394 557	24 941	420 086
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	588	394 557	24 941	420 086
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

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
CRAZY BRANDS 59910 BONDUES	5 000		99,00	510
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	4 940	4 940			
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

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		1 410		1 410
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	38 809	840		39 649
- Installations générales, agencements aménagements divers	54 049	647		54 696
- Matériel de transport	11 111	2 630		13 741
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	45 486	2 178		47 664
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	149 455	7 706		157 160
ACTIF IMMOBILISE	158 272	7 706		165 978

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 501 310 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	3 800		3 800
Autres	58 797		58 797
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	270 757	184 806	85 951
Autres	166 574	166 574	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 382	1 382	
Total	501 310	352 762	148 548
Prêts accordés en cours d'exercice	4 000		
Prêts récupérés en cours d'exercice	850		

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	51 715			51 715
Stocks	24 195	24 195	24 195	24 195
Créances et Valeurs mobilières	13 350	56 516	616	69 250
Total	89 260	80 712	24 811	145 161
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		80 712	24 811	
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

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 122 201 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	70 080	70 080		
- à plus de 1 an à l'origine	380 052	28 311	140 085	211 656
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	149 951	149 951		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	421 026	421 026		
Dettes fiscales et sociales	66 824	66 824		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	34 268	34 268		
Produits constatés d'avance				
Total	1 122 201	770 460	140 085	211 656
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	401 994			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	21 942			
(**) Dont envers les associés	21 926			

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fourn. fact.non parvenues	23 669
Interets courus a payer	80
Dettes prov./conges payes	11 027
Charg.soc./conges a payer	2 709
Autr.charges fisc.a payer	4 179
Etat - formation continue	430
Clients avoirs a etablir	1 800
Total	43 894

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat. d avance	1 382		
Total	1 382		

Chiffre d'affaires

Répartition par marché géographique

	30/06/2019
Prestations de services intracommunautaires	466 239
Prestations de services France	39 579
Ventes de vêtements France	1 858 341
Ventes de vêtements intracommunautaires	1 110 538
Ventes de vêtements exportation	155 028
TOTAL	3 629 725

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Garantie BPI France sur 24 mois	8 800
Cautionsolidaire personne physique M Hervé Flament sur 48 mois	11 000
Privilège de prêteur de deniers à hauteur sur 156 mois	350 000
Cautionsolidaire M Hervé Flament sur 168 mois	420 000
Avals et cautions	789 800
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	789 800
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.