

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00937

Numéro SIREN : 800 909 764

Nom ou dénomination : A.P.I. REVEL

Ce dépôt a été enregistré le 19/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/021116

Désignation de l'entreprise : SAS API REVEL		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : Rue Louis Gay Lussac		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 8 0 0 9 0 9 7 6 4 0 0 0 1 4		Néant ☐ *						
		Exercice N, clos le, 31122021						
		N-1 31122020						
		Brut 1						
		Amortissements, provisions 2						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	7 480	AC	7 480	99	
		Fonds commercial (1)	AH	25 000	AI	25 000	25 000	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP		AO			
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS			
		Autres immobilisations corporelles	AT	52 784	AU	13 320	39 464	44 371
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		Avances et acomptes	AX		AY			
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
			Autres participations	CU		CV		
			Créances rattachées à des participations	BB		BO		
			Autres titres immobilisés	BD	5 248	BE	5 248	5 248
			Prêts	BF		BG		
			Autres immobilisations financières *	BH	4 324	BI	4 324	4 324
TOTAL (II)		BJ	94 836	BK	20 800	74 036	79 042	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	464 893	BY	464 893	343 483	
		Autres créances (3)	BZ	17 131	CA	17 131	48 384	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE				
Disponibilités		CF	189 192	CG	189 192	116 087		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	9 018	CI	9 018	8 570		
	TOTAL (III)	CJ	680 235	CK	680 235	516 523		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	775 070	IA	20 800	754 271	595 565	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :		CR		
Clause de réserve de propriété : *		Immobiliations :		Stocks :		Créances :		

Désignation de l'entreprise SAS API REVEL		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :120 000.....)	DA	120 000	120 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	12 000	12 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1 ☐)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ ☐)	DG	55 585	67 956
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	78 560	(12 371)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	266 145	187 585
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	36 708	40 000
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	63	63
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	68 706	31 682
	Dettes fiscales et sociales	DY	382 648	293 865
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		42 269
	Autres dettes	EA		100
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	488 125	407 980
	Ecart de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	754 271	595 565
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	459 349	367 980
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **754 271** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 136 839** euros et un total **charges** de **3 058 279** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **78 560** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait significatif.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Règles et Méthodes Comptables

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

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

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Le conflit en Ukraine survenu à la fin du mois de février 2022 constitue un évènement postérieur au 31 décembre 2021 qui n'a pas donné lieu à un ajustement des comptes annuels clos au 31 décembre 2021, c'est-à-dire que les actifs et passifs, charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2021 sont comptabilisés et évalués sans tenir compte de cet évènement et de ses conséquences.

Règles et Méthodes Comptables

En effet, la société constate que ce conflit n'a pas d'impact significatif sur son activité.

Immobilisations

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	32 480				32 480
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	32 480				32 480

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	46 281				46 281
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	6 503				6 503
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	52 784				52 784

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés	5 248				5 248
	Prêts et autres immobilisations financières	4 324		100		4 324
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 572		100		9 572

TOTAL	94 836		100		100	94 836
--------------	---------------	--	------------	--	------------	---------------

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	7 381	99		7 480
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 381	99		7 480
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 101	4 716		6 817
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	6 312	191		6 503
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 413	4 907		13 320
TOTAL		15 794	5 006		20 800

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 324	4 324	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	464 893	464 893	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	500	500	
	Impôts sur les bénéfices	1 200	1 200	
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 006	9 006	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	6 424	6 424	
	Charges constatées d'avances	9 018	9 018	
TOTAL DES CREANCES		495 366	495 366	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	36 708	7 932	28 776	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	68 706	68 706		
	Personnel et comptes rattachés	161 037	161 037		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	82 060	82 060		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	107 556	107 556		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	31 995	31 995		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	63	63		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		488 125	459 349	28 776	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		3 292			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Fonds Commercial

	31/12/2021	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	25 000	
TOTAL	25 000	

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

Produits à recevoir

31/12/2021

Total des Produits à recevoir		58 451
Autres créances clients CLTS FACTURE A ETABLIR	58 451	58 451

Charges à payer

31/12/2021

Total des Charges à payer		122 203
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		53 360
FRS FACT NON PARVENUES	53 360	
Dettes fiscales et sociales		68 843
PERSL PROV CONGES A PAYER	13 386	
PERSL CHARGES A PAYER	16 446	
PERSL PROV CHGES SOC S/ CP	3 876	
ORG SOCIAUX - CHARGES A PAYER	4 472	
ETAT PROV C.E.T.	3 002	
CHARGES A PAYER FORMATION	24 437	
TAXE APPRENTISSAGE PERMANENT	816	
CHARGES A PAYER CONSTRUCTION	513	
EFFORT CONSTRUCTION PERMANENT	18	
CHARGES A PAYER TAXE APPRENTIS	1 369	
TVS A PAYER	508	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		9 018	9 018
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			9 018

Capital social

		31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		120 000,00	1,0000	120 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		120 000,00	1,0000	120 000,00

Engagements financiers

	31/12/2021	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties Prêt pge			27 000
			27 000
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)			27 000
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

A.P.I. REVEL
Société par actions simplifiée
au capital de 120 000 euros
Siège social : Rue Louis Gay Lussac Zone Industrielle de la Pomme,
31250 REVEL
800 909 764 RCS TOULOUSE

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS
DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 JUIN 2022

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à **78 559,94 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice **78 559,94 euros**

A titre de dividendes **78 000,00 euros**
Soit 0,65 euros par action

Le solde **559,94 euros**

En totalité au compte "autres réserves".

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour et au plus tard le 30 septembre 2022.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 78 000 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	Revenus éligibles à l'abattement de 40%		Revenus non éligibles à l'abattement de 40%
	Dividendes	Autres revenus	
31/12/2020	-	-	-
31/12/2019	-	-	50 000 euros
31/12/2018	-	-	-

6

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

QUATRIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au Président et au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des délibérations pour remplir toutes formalités légales consécutives à l'adoption des résolutions qui précèdent.

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

Certifié conforme

Laurent DUPONT

P/ la société ALTERNATIVE

Présidente

