

RCS : LE MANS
Code greffe : 7202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1987 B 00087
Numéro SIREN : 340 461 698
Nom ou dénomination : A.P.I.

Ce dépôt a été enregistré le 06/06/2018 sous le numéro de dépôt 2751

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DU MANS

Cité Judiciaire
1 Avenue Pierre Mendes France
72014 LE MANS CX 2
Contact: Gtcsarthe@aol.com Site: www.infogreffe.fr
TEL : 0 891 01 11 11

RECEPISSE DE DEPOT

A.P.I.
ZI la Maison Neuve
72210 La Suze-sur-Sarthe

V/REF :
N/REF : 87 B 87 / 2018-B-2751

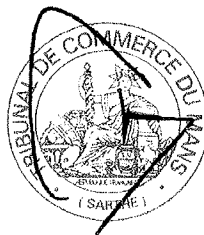
Le greffier du tribunal de commerce du Mans certifie qu'il a reçu le 01/06/2018,
les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le
31/10/2017.

Concernant la société

A.P.I.
Société par actions simplifiée
ZI la Maison Neuve
72210 La Suze-sur-Sarthe

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2018-B-2751 le 06/06/2018
R.C.S. LE MANS 340 461 698 (87 B 87)

Fait à LE MANS le 06/06/2018,
LE GREFFIER



API
Société par Actions Simplifiée au capital de 153 000 euros
Siège social : ZI La Maison Neuve - 72210 LA SUZE SUR SARTHE
340 461 698 RCS LE MANS

DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 27 AVRIL 2018

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

CLOS LE 31 OCTOBRE 2017

DEUXIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Affectation du résultat

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 81 188,23 euros de la manière suivante :

Origine

- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 81 188,23 euros.

Affectation

- Dotation aux autres réserves, soit 1 188,23 euros
- À titre de dividende 80 000,00 euros

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 106,67 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Rappel des dividendes distribués

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois derniers exercices.

S.A.S.U. V.M.C.
Représentée par M. Vincent COMPAIN
Présidente



API
Société par Actions Simplifiée au capital de 153 000 euros
Siège social : ZI La Maison Neuve - 72210 LA SUZE SUR SARTHE
340 461 698 RCS LE MANS

COMPTES ANNUELS AU 31 OCTOBRE 2017

« Certifiés conformes »

" Certifiés conformes "



4

BILAN

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/10/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/10/2016 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	2 567,79	2 567,79			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	10 842,90	2 090,94	8 751,96	9 361,96	- 610
Constructions	114 105,38	85 903,57	28 201,81	34 741,28	- 6 539
Installations techniques, matériel et outillage industriels	80 526,96	71 764,14	8 762,82	9 568,30	- 805
Autres immobilisations corporelles	46 901,50	41 451,86	5 449,64	8 639,83	- 3 190
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	400,00		400,00		400
Autres immobilisations financières	15 306,00		15 306,00	15 235,99	70
TOTAL (I)	270 650,53	203 778,30	66 872,23	77 547,36	- 10 675
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	108 420,12		108 420,12	90 352,70	18 067
En-cours de production de biens	20 255,70		20 255,70	43 219,05	- 22 963
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	401 360,57	3 258,00	398 102,57	485 377,18	- 87 275
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	169,87		169,87	178,68	- 9
. Personnel				188,50	- 189
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				8 244,00	- 8 244
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	11 960,23		11 960,23	11 675,32	285
. Autres	80 316,52		80 316,52	68 012,48	12 304
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	330 455,01		330 455,01	164 811,32	165 644
Charges constatées d'avance	30 332,83		30 332,83	25 917,49	4 415
TOTAL (II)	983 270,85	3 258,00	980 012,85	897 976,72	82 036
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 253 921,38	207 036,30	1 046 885,08	975 524,08	71 361

BILAN (SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/10/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 153 000,00 Euros)	153 000,00	153 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation	15 300,00	15 300,00	
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	379 912,97	336 702,25	43 211
Autres réserves			
Report à nouveau	81 188,23	43 210,72	37 978
Résultat de l'exercice			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	629 401,20	548 212,97	81 188
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	277 791,74	229 356,65	48 435
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales	32 340,81	36 349,23	- 4 008
. Personnel	33 650,07	34 134,74	- 484
. Organismes sociaux			
. Etat, impôts sur les bénéfices	59 934,29	118 137,36	- 58 203
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			
. Etat, obligations cautionnées	7 183,63	9 079,93	- 1 896
. Autres impôts, taxes et assimilés			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	645,84	253,20	392
Autres dettes	5 937,50		5 937
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	417 483,88	427 311,11	- 9 827
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 046 885,08	975 524,08	71 361

COMPTE DE RÉSULTAT

COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/10/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/10/2016 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens	2 159 833,39		2 159 833,39	2 306 891,79	- 147 058
Production vendue services					-6,37
Chiffres d'affaires Nets	2 159 833,39		2 159 833,39	2 306 891,79	- 147 058
					-6,37
Production stockée			-22 963,35	-35 734,94	12 772
Production immobilisée					35,74
Subventions d'exploitation reçues					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			29 705,27	3 152,88	26 552
Autres produits			10,65	17,14	- 6
					-37,86
Total des produits d'exploitation			2 166 585,96	2 274 326,87	- 107 741
					-4,74
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			589 188,60	551 722,12	37 466
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			-18 067,42	50 898,54	- 68 966
Autres achats et charges externes			817 664,72	880 328,92	- 62 664
Impôts, taxes et versements assimilés			17 916,43	22 086,59	- 4 170
Salaires et traitements			410 169,14	448 043,73	- 37 875
Charges sociales			220 449,14	244 364,52	- 23 915
Dotations aux amortissements sur immobilisations			13 656,09	15 689,34	- 2 033
Dotations aux provisions sur immobilisations					-12,96
Dotations aux provisions sur actif circulant			3 258,00	3 668,30	- 410
Dotations aux provisions pour risques et charges					-11,19
Autres charges			18,07	4,42	14
					308,82
Total des charges d'exploitation			2 054 252,77	2 216 806,48	- 162 554
					-7,33
RESULTAT EXPLOITATION			112 333,19	57 520,39	54 813
					95,29
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers					
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			11,60	51,21	- 40
Différences négatives de change					-77,35
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières			11,60	51,21	- 40
					-77,35
RESULTAT FINANCIER			-11,60	-51,21	40
					77,35
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			112 321,59	57 469,18	54 852
					95,45

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/10/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2016 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	253,20		253	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 041,67	- 2 042	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	253,20	2 041,67	- 1 788	-87,60
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	322,56	804,13	- 482	-59,89
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	322,56	804,13	- 482	-59,89
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-69,36	1 237,54	- 1 307	105,60
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	31 064,00	15 496,00	15 568	100,46
Total des Produits	2 166 839,16	2 276 368,54	- 109 529	-4,81
Total des charges	2 085 650,93	2 233 157,82	- 147 507	-6,61
RESULTAT NET	81 188,23	43 210,72	37 978	87,89
Dont Crédit-bail mobilier	19 248,80	17 771,04	1 478	8,32
Dont Crédit-bail immobilier				

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2017 dont le total est de 1 046 885,08 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 81 188,23 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2016 au 31/10/2017.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/11/2015 au 31/10/2016.



RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciels informatiques 01 an
- Agencement des constructions..... de 04 à 20 ans
- Matériel et outillage industriels de 01 à 10 ans
- Agencements, aménagements, installations..... de 05 à 15 ans
- Matériel de transport..... de 01 à 04 ans
- Matériel de bureau et informatique..... de 03 à 10 ans
- Mobilier 10 ans

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Créances et dettes

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

Comptabilisation, présentation du CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

- diminution des charges de personnel à hauteur de 24 360 €,
- constatation d'un produit à recevoir pour 19 940 €.

Fiscalement, ce crédit d'impôt n'est pas imposable.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises.

Le CICE 2016 totalise 23 963 €. Il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés et de reconstitution du fonds de roulement.

CHANGEMENTS DE MÉTHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Établissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDÈLE***Entreprises liées :***

- Compte courant actif 10 697 €

Integration fiscale :

La société API a opté le 19/01/2017 pour le régime d'intégration fiscale, sous convention prenant effet le 01/11/2016, la société tête de groupe étant la société C.E.T.S.

Les charges d'impôts, si elles existent, sont comptabilisées comme en l'absence d'intégration fiscale.

Provision pour retraite

Aucune provision pour indemnité de fin de carrière, complément de retraite des salariés n'a été constituée dans les comptes sociaux. Celle-ci a été estimée pour les salariés "Etam technicien et cadre" uniquement, à environ 33 K€. L'indemnité de fin de carrière des "Ouvriers" est couverte par une cotisation patronale prélevée sur les salaires.

L'engagement retraite des salariés "Etam technicien et cadres" n'est couvert par aucune assurance.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 568		
Terrains	10 843		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	77 398		
Installations générales, agencements, constructions	36 707		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	78 016		2 511
Autres installations, agencements, aménagements	27 355		
Matériel de transport	6 625		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	12 921		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	249 866		2 511
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	15 236		1 070
TOTAL	15 236		1 070
TOTAL GENERAL	267 670		3 581

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 568	2 568
Terrains			10 843	10 843
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			77 398	114 105
Installations générales, agencements, constructions			36 707	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			80 527	80 527
Autres installations, agencements, aménagements			27 355	27 355
Matériel de transport			6 625	6 625
Matériel de bureau, informatique, mobilier			12 921	12 921
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			252 377	252 377
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		600	15 706	
TOTAL		600	15 706	
TOTAL GENERAL		600	270 651	254 945

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	2 568			2 568
Terrains	1 481	610		2 091
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	49 257	4 412		53 669
Installations générales, agencements constructions	30 107	2 128		32 235
Installations techniques, matériel et outillages industriels	68 448	3 316		71 764
Installations générales, agencements divers	21 565	1 029		22 594
Matériel de transport	6 067	558		6 625
Matériel de bureau, informatique, mobilier	10 630	1 603		12 233
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	187 554	13 656		201 211
TOTAL GENERAL	190 122	13 656		203 778

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains	610				
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	4 412				
Installations générales, agencements constructions	2 128				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 316				
Installations générales, agencements divers	1 029				
Matériel de transport	558				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 603				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	13 656				
TOTAL GENERAL	13 656				

ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
	7 188	3 258	7 188	3 258
TOTAL Dépréciations	7 188	3 258	7 188	3 258
TOTAL GENERAL	7 188	3 258	7 188	3 258
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		3 258	7 188	

ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	400		400
Autres immobilisations financières	15 306		15 306
Clients douteux ou litigieux	3 638	3 638	
Autres créances clients	397 723	397 723	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	11 960	11 960	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	19 940	19 940	
Groupe et associés	10 697	10 697	
Débiteurs divers	49 849	49 849	
Charges constatées d'avance	30 333	30 333	
TOTAL GENERAL	539 846	524 140	15 706
Montant des prêts accordés dans l'exercice	1 000		
Remboursements des prêts dans l'exercice	600		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	277 792	277 792		
Personnel et comptes rattachés	32 341	32 341		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 650	33 650		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	59 934	59 934		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	7 184	7 184		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	646	646		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 938	5 938		
TOTAL GENERAL	417 484	417 484		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

PRODUITS ET AVOIRS À RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	27 606
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	40 651
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	68 257

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Détail des charges exceptionnelles	Montant HT
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	323
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Détail des produits exceptionnels	Montant HT
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	253
Produits exceptionnels sur opérations en capital	
Reprises sur provisions et transferts de charges	

CHARGES À PAYER ET AVOIRS À ÉTABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 847
Dettes fiscales et sociales	20 714
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	646
TOTAL	36 206

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	30 333	5 938
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	30 333	5 938

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	750	204,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	750	204,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	2 159 833
TOTAL	2 159 833

Répartition par marché géographique	Montant
France	2 159 833
Etranger	
TOTAL	2 159 833

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	112 322	31 087
Résultat exceptionnel (et participation)	-69	-23
Résultat comptable	81 188	

CRÉDIT-BAIL MOBILIER

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		84 207	84 207
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		24 211	24 211
- Dotations de l'exercice		20 682	20 682
TOTAL		39 314	39 314
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		24 669	24 669
- Exercice		19 512	19 512
TOTAL		44 181	44 181
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		19 786	19 786
- à plus d'un an et cinq au plus		20 245	20 245
- à plus de cinq ans			
TOTAL		40 031	40 031
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus		150	150
- à plus d'un an et cinq au plus		5 442	5 442
- à plus de cinq ans			
TOTAL		5 591	5 591
Montant pris en charge dans l'exercice		19 249	19 249



Becouze

Membre indépendant de Crowe Horwath International

S.A.S.U. API

EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2017

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

A handwritten signature in black ink, located in the bottom right corner of the page.

1

S.A.S.U. API
Adresse : Z.I. La Maison Neuve
72210 LA-SUZE-SUR-SARTHE

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels pour l'exercice clos le 31 octobre 2017

A l'attention de l'associé unique de la société API,

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 société API relatifs à l'exercice clos le 31 octobre 2017, 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} novembre 2016 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 APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES A L'ASSOCIE UNIQUE

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'observation 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 autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.



RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

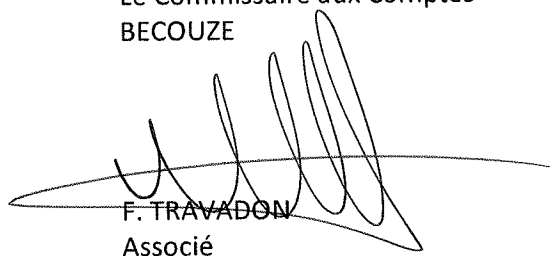
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 ANGERS, le 24 avril 2018

Le Commissaire aux Comptes
BECOUZE



F. TRAVADON
Associé

Ce rapport comprend 19 pages.

API

ZI La Maison Neuve 72210 LA SUZE SUR SARTHE

BILAN

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/10/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/10/2016 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<i>Actif immobilisé</i>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	2 567,79	2 567,79			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	10 842,90	2 090,94	8 751,96	9 361,96	- 610
Constructions	114 105,38	85 903,57	28 201,81	34 741,28	- 6 539
Installations techniques, matériel et outillage industriels	80 526,96	71 764,14	8 762,82	9 568,30	- 805
Autres immobilisations corporelles	46 901,50	41 451,86	5 449,64	8 639,83	- 3 190
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	400,00		400,00		400
Autres immobilisations financières	15 306,00		15 306,00	15 235,99	70
TOTAL (I)	270 650,53	203 778,30	66 872,23	77 547,36	- 10 675
<i>Actif circulant</i>					
Matières premières, approvisionnements	108 420,12		108 420,12	90 352,70	18 067
En-cours de production de biens	20 255,70		20 255,70	43 219,05	- 22 963
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	401 360,57	3 258,00	398 102,57	485 377,18	- 87 275
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	169,87		169,87	178,68	- 9
. Personnel				188,50	- 189
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				8 244,00	- 8 244
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	11 960,23		11 960,23	11 675,32	285
. Autres	80 316,52		80 316,52	68 012,48	12 304
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	330 455,01		330 455,01	164 811,32	165 644
Charges constatées d'avance	30 332,83		30 332,83	25 917,49	4 415
TOTAL (II)	983 270,85	3 258,00	980 012,85	897 976,72	82 036
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 253 921,38	207 036,30	1 046 885,08	975 524,08	71 361

BILAN (SUIITE)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/10/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2016 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 153 000,00 Euros)	153 000,00	153 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	15 300,00	15 300,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées	379 912,97	336 702,25	43 211
Autres réserves			
Report à nouveau	81 188,23	43 210,72	37 978
Résultat de l'exercice			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	629 401,20	548 212,97	81 188
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	277 791,74	229 356,65	48 435
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	32 340,81	36 349,23	- 4 008
. Organismes sociaux	33 650,07	34 134,74	- 485
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	59 934,29	118 137,36	- 58 203
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	7 183,63	9 079,93	- 1 896
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	645,84	253,20	393
Produits constatés d'avance	5 937,50		5 938
TOTAL (IV)	417 483,88	427 311,11	- 9 827
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 046 885,08	975 524,08	71 361

API

ZI La Maison Neuve 72210 LA SUZE SUR SARTHE

COMPTES DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/10/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/10/2016 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	2 159 833,39		2 159 833,39	2 306 891,79	- 147 058	-6,37
Chiffres d'affaires Nets	2 159 833,39		2 159 833,39	2 306 891,79	- 147 058	-6,37
Production stockée			-22 963,35	-35 734,94	12 772	35,74
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues			29 705,27	3 152,88	26 552	842,16
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			10,65	17,14	- 6	-37,86
Autres produits						
Total des produits d'exploitation			2 166 585,96	2 274 326,87	- 107 741	-4,74
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)			589 188,60	551 722,12	37 466	6,79
Achats de matières premières et autres approvisionnements			-18 067,42	50 898,54	- 68 966	135,50
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			817 664,72	880 328,92	- 62 664	-7,12
Autres achats et charges externes			17 916,43	22 086,59	- 4 170	-18,88
Impôts, taxes et versements assimilés			410 169,14	448 043,73	- 37 875	-8,45
Salaires et traitements			220 449,14	244 364,52	- 23 915	-9,79
Charges sociales			13 656,09	15 689,34	- 2 033	-12,96
Dotations aux amortissements sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur immobilisations			3 258,00	3 668,30	- 410	-11,19
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges			18,07	4,42	14	308,82
Autres charges						
Total des charges d'exploitation			2 054 252,77	2 216 806,48	- 162 554	-7,33
RESULTAT EXPLOITATION			112 333,19	57 520,39	54 813	95,29
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers						
Dotations financières aux amortissements et provisions			11,60	51,21	- 40	-77,35
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			11,60	51,21	- 40	-77,35
RESULTAT FINANCIER			-11,60	-51,21	40	77,35
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			112 321,59	57 469,18	54 852	95,45

API

ZI La Maison Neuve 72210 LA SUZE SUR SARTHE

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/10/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2016 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	253,20		253	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital		2 041,67	- 2 042	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	253,20	2 041,67	- 1 788	-87,60
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	322,56	804,13	- 482	-59,89
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	322,56	804,13	- 482	-59,89
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-69,36	1 237,54	- 1 307	105,60
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	31 064,00	15 496,00	15 568	100,46
Total des Produits	2 166 839,16	2 276 368,54	- 109 529	-4,81
Total des charges	2 085 650,93	2 233 157,82	- 147 507	-6,61
RESULTAT NET	81 188,23	43 210,72	37 978	87,89
Dont Crédit-bail mobilier	19 248,80	17 771,04	1 478	8,32
Dont Crédit-bail immobilier				

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2017 dont le total est de 1 046 885,08 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 81 188,23 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2016 au 31/10/2017.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/11/2015 au 31/10/2016.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Logiciels informatiques01 an
- Agencement des constructionsde 04 à 20 ans
- Matériel et outillage industrielsde 01 à 10 ans
- Agencements, aménagements, installationsde 05 à 15 ans
- Matériel de transport.....de 01 à 04 ans
- Matériel de bureau et informatique.....de 03 à 10 ans
- Mobilier 10 ans

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Créances et dettes

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

Comptabilisation, présentation du CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013).

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

- diminution des charges de personnel à hauteur de 24 360 €,
- constatation d'un produit à recevoir pour 19 940 €.

Fiscalement, ce crédit d'impôt n'est pas imposable.

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises.

Le CICE 2016 totalise 23 963 €. Il est utilisé au financement des efforts de l'entreprise en matière d'investissement, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés et de reconstitution du fonds de roulement.

CHANGEMENTS DE MÉTHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Établissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

INFORMATIONS COMPLÉMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDÈLE

Entreprises liées :

- Compte courant actif 10 697 €

Integration fiscale :

La société API a opté le 19/01/2017 pour le régime d'intégration fiscale, sous convention prenant effet le 01/11/2016, la société tête de groupe étant la société C.E.T.S.

Les charges d'impôts, si elles existent, sont comptabilisées comme en l'absence d'intégration fiscale.

Provision pour retraite

Aucune provision pour indemnité de fin de carrière, complément de retraite des salariés n'a été constituée dans les comptes sociaux. Celle-ci a été estimée pour les salariés "Etam technicien et cadre" uniquement, à environ 33 K€. L'indemnité de fin de carrière des "Ouvriers" est couverte par une cotisation patronale prélevée sur les salaires.

L'engagement retraite des salariés "Etam technicien et cadres" n'est couvert par aucune assurance.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	2 568		
Terrains	10 843		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	77 398		
Installations générales, agencements, constructions	36 707		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	78 016		2 511
Autres installations, agencements, aménagements	27 355		
Matériel de transport	6 625		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	12 921		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	249 866		2 511
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	15 236		1 070
TOTAL	15 236		1 070
TOTAL GENERAL	267 670		3 581

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles			2 568	2 568
Terrains			10 843	10 843
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			77 398	114 105
Installations générales, agencements, constructions			36 707	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			80 527	80 527
Autres installations, agencements, aménagements			27 355	27 355
Matériel de transport			6 625	6 625
Matériel de bureau, informatique, mobilier			12 921	12 921
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			252 377	252 377
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		600	15 706	
TOTAL		600	15 706	
TOTAL GENERAL		600	270 651	254 945

API

ZI La Maison Neuve 72210 LA SUZE SUR SARTHE

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				2 568
Autres immobilisations incorporelles	2 568			2 091
Terrains	1 481	610		
Constructions sur sol propre				53 669
Constructions sur sol d'autrui	49 257	4 412		32 235
Installations générales, agencements constructions	30 107	2 128		71 764
Installations techniques, matériel et outillages industriels	68 448	3 316		22 594
Installations générales, agencements divers	21 565	1 029		6 625
Matériel de transport	6 067	558		12 233
Matériel de bureau, informatique, mobilier	10 630	1 603		
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	187 554	13 656		201 211
TOTAL GENERAL	190 122	13 656		203 778

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains	610				
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	4 412				
Installations générales, agencements constructions	2 128				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 316				
Installations générales, agencements divers	1 029				
Matériel de transport	558				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	1 603				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	13 656				
TOTAL GENERAL	13 656				

ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
	7 188	3 258	7 188	3 258
TOTAL Dépréciations	7 188	3 258	7 188	3 258
TOTAL GENERAL	7 188	3 258	7 188	3 258
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		3 258	7 188	

ETAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	400		400
Autres immobilisations financières	15 306		15 306
Clients douteux ou litigieux	3 638	3 638	
Autres créances clients	397 723	397 723	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	11 960	11 960	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	19 940	19 940	
Groupe et associés	10 697	10 697	
Débiteurs divers	49 849	49 849	
Charges constatées d'avance	30 333	30 333	
TOTAL GENERAL	539 846	524 140	15 706
Montant des prêts accordés dans l'exercice	1 000		
Remboursements des prêts dans l'exercice	600		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	277 792	277 792		
Personnel et comptes rattachés	32 341	32 341		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 650	33 650		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	59 934	59 934		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	7 184	7 184		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	646	646		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 938	5 938		
TOTAL GENERAL	417 484	417 484		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

API

ZI La Maison Neuve 72210 LA SUZE SUR SARTHE

PRODUITS ET AVOIRS À RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	27 606
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	40 651
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	68 257

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Détail des charges exceptionnelles	Montant HT
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	323
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Détail des produits exceptionnels	Montant HT
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	253
Produits exceptionnels sur opérations en capital	
Reprises sur provisions et transferts de charges	

CHARGES À PAYER ET AVOIRS À ÉTABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 847
Dettes fiscales et sociales	20 714
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	646
TOTAL	36 206

API

ZI La Maison Neuve 72210 LA SUZE SUR SARTHE

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	30 333	5 938
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	30 333	5 938

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	750	204,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	750	204,00

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	2 159 833
TOTAL	2 159 833

Répartition par marché géographique	Montant
France	2 159 833
Etranger	
TOTAL	2 159 833

VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	112 322	31 087
Résultat exceptionnel (et participation)	-69	-23
Résultat comptable	81 188	

API

ZI La Maison Neuve 72210 LA SUZE SUR SARTHE

CRÉDIT-BAIL MOBILIER

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		84 207	84 207
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		24 211	24 211
- Dotations de l'exercice		20 682	20 682
TOTAL		39 314	39 314
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		24 669	24 669
- Exercice		19 512	19 512
TOTAL		44 181	44 181
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		19 786	19 786
- à plus d'un an et cinq au plus		20 245	20 245
- à plus de cinq ans			
TOTAL		40 031	40 031
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus		150	150
- à plus d'un an et cinq au plus		5 442	5 442
- à plus de cinq ans			
TOTAL		5 591	5 591
Montant pris en charge dans l'exercice		19 249	19 249

