

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 26/06/2019 sous le numéro de dépôt 3617

Duplicata
GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
DU MANS

Cité Judiciaire
1 Avenue Pierre Mendès 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 / 2019-B-3617

Le greffier du tribunal de commerce du Mans certifie qu'il a reçu le 26/06/2019,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/10/2018.

Concernant la société

A.P.I.

Société par actions simplifiée

ZI la Maison Neuve

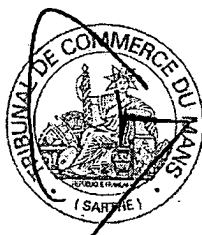
72210 La Suze-sur-Sarthe

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2019-B-3617 le 26/06/2019

R.C.S. LE MANS 340 461 698 (87 B 87)

Fait à LE MANS le 26/06/2019,

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 26 AVRIL 2019
AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 OCTOBRE 2018

DEUXIEME DECISION - AFFECTATION DU RESULTAT - DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Affectation du résultat bénéficiaire

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 130 495,50 euros de la manière suivante :

Origine

Résultat bénéficiaire de l'exercice : 130 495,50 euros.

Affectation

- Dotation aux autres réserves, soit 50 495,50 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.

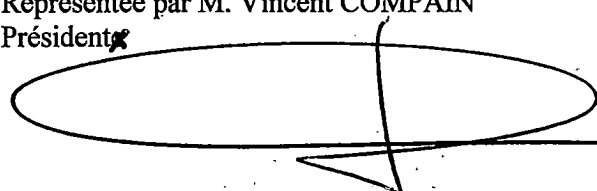
Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour, par inscription au compte courant de l'associée unique.

L'associé unique constate que les dividendes distribués n'ouvriraient pas droit à l'abattement de 40 % prévu au paragraphe 3.2° de l'article 158 du Code Général des Impôts, dans la mesure où la société V.M.C., associé unique de la S.A.S. API, est une société soumise à l'impôt sur les sociétés.

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
31/10/2017	80 000	0	0
31/10/2016	0	0	0
31/10/2015	0	0	0

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



VMC
S.A.S. au capital de 50 000 €
Z.I. La Maison Neuve
72210 LA SUZE SUR SARTHE
Siren 833 461 619 R.C.S. Le Mans
Tél. 02 43 77 27 27

S.A.S.U. API

EXERCICE CLOS LE 31 OCTOBRE 2018

**RAPPORTS
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

SOMMAIRE

PAGES

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

1 à 4

ETATS FINANCIERS

. Bilan Actif-Passif
. Compte de résultat
. Annexe

5 - 6
7 - 8
9 à 20

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

21 - 22

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

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 2018

A l'attention de l'associée 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 2018, 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 2017 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté notamment sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues pour la valorisation des stocks.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-4 du Code de commerce.

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 la Présidente.

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.

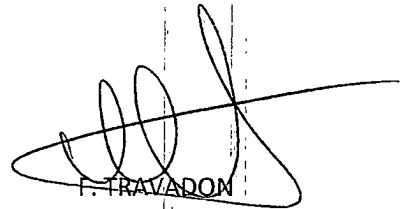
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le Commissaire aux Comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 19 avril 2019

Le Commissaire aux Comptes
BECOUZE



F. TRAVADON
Associé

Ce rapport comprend 20 pages.

API

ZI La Maison Neuve 72210 LA SUZE SUR SARTHE

BILAN

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/10/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/10/2017 (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	6 696,80	1 228,19	5 468,61		5 469
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	10 842,90	2 700,94	8 141,96	8 751,96	- 610
Constructions	122 943,11	92 278,31	30 664,80	28 201,81	2 463
Installations techniques, matériel et outillage industriels	75 916,40	69 736,15	6 180,25	8 762,82	- 2 583
Autres immobilisations corporelles	46 901,50	43 087,06	3 814,44	5 449,64	- 1 635
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	1 400,00		1 400,00		1 400
Prêts				400,00	- 400
Autres immobilisations financières	15 694,59		15 694,59	15 306,00	389
TOTAL (I)	280 395,30	209 030,65	71 364,65	66 872,23	4 492
<i>Actif circulant</i>					
Matières premières, approvisionnements	117 560,19		117 560,19	108 420,12	9 140
En-cours de production de biens	14 823,40		14 823,40	20 255,70	- 5 432
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	1 999,00		1 999,00		1 999
Clients et comptes rattachés	380 082,35	1 900,00	378 182,35	398 102,57	- 19 920
Autres créances					
Fournisseurs débiteurs	740,47		740,47	169,87	571
Personnel	300,00		300,00		300
Organismes sociaux					
Etat, impôts sur les bénéfices	831,00		831,00		831
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	16 530,26		16 530,26	11 960,23	4 570
Autres	20 261,48		20 261,48	80 316,52	- 60 055
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	494 358,22		494 358,22	330 455,01	163 903
Charges constatées d'avance	16 663,46		16 663,46	30 332,83	- 13 669
TOTAL (II)	1 064 149,83	1 900,00	1 062 249,83	980 012,85	82 237
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 344 545,13	210 930,65	1 133 614,48	1 046 885,08	86 729

API

ZI La Maison Neuve 72210 LA SUZE SUR SARTHE

BILAN (SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/10/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2017 (12 mois)	Variation
<i>Capitaux Propres</i>			
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			
Réserve légale	15 300,00	15 300,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	381 101,20	379 912,97	1 188
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	130 495,50	81 188,23	49 307
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	679 896,70	629 401,20	50 496
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
<i>Provisions pour risques et charges</i>			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
<i>Emprunts et dettes</i>			
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	63 752,95		63 753
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 250,00		1 250
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	260 152,94	277 791,74	- 17 639
Dettes fiscales et sociales			
Personnel	1 950,00	32 340,81	- 30 391
Organismes sociaux	34 568,12	33 650,07	918
Etat, impôts sur les bénéfices			
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	69 651,94	59 934,29	9 718
Etat, obligations cautionnées			
Autres impôts, taxes et assimilés	3 604,40	7 183,63	- 3 579
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 023,60		1 024
Autres dettes	17 763,83	645,84	17 118
Produits constatés d'avance		5 937,50	- 5 938
TOTAL (IV)	453 717,78	417 483,88	36 234
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 133 614,48	1 046 885,08	86 729

API

ZI La Maison Neuve 72210 LA SUZE SUR SARTHE

COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/10/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/10/2017 (12 mois)		Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	2 097 197,85		2 097 197,85	2 159 833,39	- 62 636	-2,90
Chiffres d'affaires Nets	2 097 197,85		2 097 197,85	2 159 833,39	- 62 636	-2,90
Production stockée			-5 432,30	-22 963,35	17 531	76,34
Production immobilisée			8 837,73		8 838	N/S
Subventions d'exploitation reçues						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			9 139,89	29 705,27	- 20 565	-69,23
Autres produits			3,98	10,65	- 7	-62,63
Total des produits d'exploitation			2 109 747,15	2 166 585,96	- 56 839	-2,62
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			500 535,33	589 188,60	- 88 653	-15,05
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			-9 140,07	-18 067,42	8 927	49,41
Autres achats et charges externes			837 096,85	817 664,72	19 432	2,38
Impôts, taxes et versements assimilés			15 700,76	17 916,43	- 2 216	-12,37
Salaires et traitements			381 298,70	410 169,14	- 28 870	-7,04
Charges sociales			201 282,33	220 449,14	- 19 167	-8,69
Dotations aux amortissements sur immobilisations			12 430,70	13 656,09	- 1 225	-8,97
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant				3 258,00	- 3 258	-100
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			9,52	18,07	- 9	-47,32
Total des charges d'exploitation			1 939 214,12	2 054 252,77	- 115 039	-5,60
RESULTAT EXPLOITATION			170 533,03	112 333,19	58 200	51,81
Bénéfice attribué ou perte transférée						
Perte supportée ou bénéfice transféré						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières						
Autres intérêts et produits assimilés			1 069,74		1 070	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers			1 069,74		1 070	N/S
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			434,25	1,60	423	N/S
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières			434,25	1,60	423	N/S
RESULTAT FINANCIER			635,49	-11,60	647	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			171 168,52	112 321,59	58 847	52,39

API

ZI La Maison Neuve 72210 LA SUZE SUR SARTHE

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/10/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2017 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 500,23	253,20	11 247	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	11 500,23	253,20	11 247	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	269,25	322,56	- 53	-16,53
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	269,25	322,56	- 53	-16,53
RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 230,98	-69,36	11 300	N/S
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	51 904,00	31 064,00	20 840	67,09
Total des Produits	2 122 317,12	2 166 839,16	- 44 522	-2,05
Total des charges	1 991 821,62	2 085 650,93	- 93 829	-4,50
RESULTAT NET	130 495,50	81 188,23	49 307	60,73
Dont Crédit-bail mobilier	20 049,83	19 248,80	801	4,16
Dont Crédit-bail immobilier				

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2018 dont le total est de 1 133 614,48 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 130 495,50 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2017 au 31/10/2018.

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 01/11/2016 au 31/10/2017.

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 21 081 €,
- constatation d'un produit à recevoir pour 16 340 €.

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 2017 totalise 24 681 €. 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 METHODE

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*Faits caractéristiques de l'exercice**Intégration fiscale*

La société est sortie du périmètre d'intégration fiscale dont elle faisait partie avec la société tête groupe C.E.T.S, suite au rachat des titres par la société V.M.C en date du 14/12/2017.

Provision pour retraite

Les indemnités de fin de carrière concernant le personnel « ETAM Technicien et Cadres » de la société ont été estimées à 22 K€.

Elles sont couvertes par un organisme assureur à hauteur de 1 K€ au 31/10/2018.

L'indemnité de fin de carrière des « Ouvriers » est couverte par une cotisation patronale prélevée sur les salaires.

API

ZI La Maison Neuve 72210 LA SUZE SUR SARTHE

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		6 697
Terrains	10 843		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	77 398		8 838
Installations générales, agencements, constructions	36 707		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	80 527		
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	252 377		8 838
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			1 400
Prêts et autres immobilisations financières	15 706		389
TOTAL	15 706		1 789
TOTAL GENERAL	270 651		17 324

	Diminutions		Valeur brute immobil. à fin exercice	Revue à la fin d'exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession au cours de l'exercice		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		2 568	6 697	6 697
Terrains			10 843	10 843
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			86 236	122 943
Installations générales, agencements, constructions			36 707	
Installations techniques, matériel et outillages industriels		4 611	75 916	75 916
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		4 611	256 604	256 604
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			1 400	
Prêts et autres immobilisations financières		400	15 695	
TOTAL		400	17 095	
TOTAL GENERAL		7 578	280 395	263 301

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				
Autres immobilisations incorporelles	2 568	1 228	2 568	1 228
Terrains	2 091	610		2 701
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	53 669	5 077		58 746
Installations générales, agencements constructions	32 235	1 298		33 533
Installations techniques, matériel et outillages industriels	71 764	2 583	4 611	69 736
Installations générales, agencements divers	22 594	947		23 541
Matériel de transport	6 625			6 625
Matériel de bureau, informatique, mobilier	12 233	688		12 921
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	201 211	11 203	4 611	207 802
TOTAL GENERAL	203 778	12 431	7 178	209 031

	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	1 228				
Terrains	610				
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	5 077				
Installations générales, agencements constructions	1 298				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 583				
Installations générales, agencements divers	947				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	688				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	11 203				
TOTAL GENERAL	12 431				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant au début	Augmentations	Diminutions	Montant au 31/12
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

API

ZI La Maison Neuve 72210 LA SUZE SUR SARTHE

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	3 258		1 358	1 900
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	3 258		1 358	1 900
TOTAL GENERAL	3 258		1 358	1 900
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation			1 358	
- financières				
- exceptionnelles				

API

ZI La Maison Neuve 72210 LA SUZE SUR SARTHE

ETAT DES ECHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	15 695		15 695
Clients douteux ou litigieux	3 638	3 638	
Autres créances clients	376 444	376 444	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	300	300	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	831	831	
- T.V.A	16 530	16 530	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	16 340	16 340	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	4 662	4 662	
Charges constatées d'avance	16 663	16 663	
TOTAL GENERAL	451 104	435 409	15 695
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice	400		
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus d'un an 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	260 153	260 153		
Personnel et comptes rattachés	1 950	1 950		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 568	34 568		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	69 652	69 652		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 604	3 604		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 024	1 024		
Groupe et associés	63 753	63 753		
Autres dettes	17 764	17 764		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	452 468	452 468		
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

ELÉMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

(Entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers			63 753
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			24 000
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

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	17 000
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	20 111
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	37 111

API

ZI La Maison Neuve 72210 LA SUZE SUR SARTHE

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Détail des charges exceptionnelles	Montant HT
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	269
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	11 500
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	432
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 995
Dettes fiscales et sociales	6 802
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	11 728
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	46 957

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	16 663	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	16 663	

API

ZI La Maison Neuve 72210 LA SUZE SUR SARTHE

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	2 097 198
TOTAL	2 097 198

Répartition par marché géographique	Montant
France	2 097 198
Etranger	
TOTAL	2 097 198

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		44 893	44 893
- Dotations de l'exercice		17 083	17 083
TOTAL		22 231	22 231
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		44 180	44 180
- Exercice		19 787	19 787
TOTAL		63 967	63 967
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		11 321	11 321
- à plus d'un an et cinq au plus		9 382	9 382
- à plus de cinq ans			
TOTAL		20 703	20 703
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus		4 595	4 595
- à plus d'un an et cinq au plus		309	309
- à plus de cinq ans			
TOTAL		4 904	4 904
Montant pris en charge dans l'exercice			

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR
LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

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

*Rapport du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées
Décision de l'associée unique relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le
31 octobre 2018*

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

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Le présent rapport reprend, en application de l'article 18 des statuts, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSOCIEE UNIQUE

En application de l'article 18 des statuts, nous avons été avisés des conventions suivantes qui sont intervenues au cours de l'exercice écoulé :

1 - Nature et objet : facturation de prestations

Entité cocontractante : S.A.S.U. VMC

Personne concernée : Monsieur Vincent COMPAIN

Modalités : la société VMC a facturé à la société API des prestations de commerciales et de gestion pour un montant de 110 000 Euros H.T. pour la période du 1^{er} janvier 2018 au 31 octobre 2018.

2 - Nature et objet : convention de trésorerie

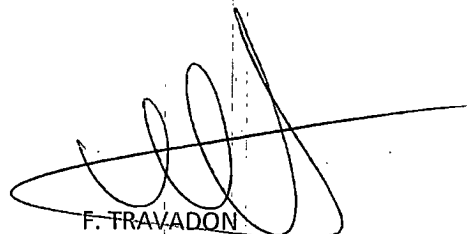
Entité cocontractante : S.A.S.U. VMC

Personne concernée : Monsieur Vincent COMPAIN

Modalités : la société VMC et la société API conviennent que les mises à disposition de sommes d'argent soient rémunérées au taux d'intérêt fiscalement déductible en vigueur à la date de clôture.

Fait à ANGERS, le 19 avril 2019

Le Commissaire aux Comptes
BECOUZE



F. TRAVADON
Associé

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 2018

« Certifiés conformes »

Certifiés Conformes

Vincent COMPAIN

BILAN

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/10/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/10/2017 (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	6 696,80	1 228,19	5 468,61		5 469
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains	10 842,90	2 700,94	8 141,96	8 751,96	- 610
Constructions	122 943,11	92 278,31	30 664,80	28 201,81	2 463
Installations techniques, matériel et outillage industriels	75 916,40	69 736,15	6 180,25	8 762,82	- 2 583
Autres immobilisations corporelles	46 901,50	43 087,06	3 814,44	5 449,64	- 1 635
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	1 400,00		1 400,00		1 400
Prêts				400,00	- 400
Autres immobilisations financières	15 694,59		15 694,59	15 306,00	389
TOTAL (I)	280 395,30	209 030,65	71 364,65	66 872,23	4 492
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements	117 560,19		117 560,19	108 420,12	9 140
En-cours de production de biens	14 823,40		14 823,40	20 255,70	- 5 432
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	1 999,00		1 999,00		1 999
Clients et comptes rattachés	380 082,35	1 900,00	378 182,35	398 102,57	- 19 920
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	740,47		740,47	169,87	571
. Personnel	300,00		300,00		300
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	831,00		831,00		831
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	16 530,26		16 530,26	11 960,23	4 570
. Autres	20 261,48		20 261,48	80 316,52	- 60 055
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	494 358,22		494 358,22	330 455,01	163 903
Charges constatées d'avance	16 663,46		16 663,46	30 332,83	- 13 669
TOTAL (II)	1 064 149,83	1 900,00	1 062 249,83	980 012,85	82 237
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 344 545,13	210 930,65	1 133 614,48	1 046 885,08	86 729

BILAN (SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/10/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2017 (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			
Réserve légale	15 300,00	15 300,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	381 101,20	379 912,97	1 188
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	130 495,50	81 188,23	49 307
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	679 896,70	629 401,20	50 496
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	63 752,95		63 753
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 250,00		1 250
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	260 152,94	277 791,74	- 17 639
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	1 950,00	32 340,81	- 30 391
. Organismes sociaux	34 568,12	33 650,07	918
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	69 651,94	59 934,29	9 718
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 604,40	7 183,63	- 3 579
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 023,60		1 024
Autres dettes	17 763,83	645,84	17 118
Produits constatés d'avance		5 937,50	- 5 938
TOTAL (IV)	453 717,78	417 483,88	36 234
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 133 614,48	1 046 885,08	86 729

COMPTE DE RÉSULTAT

COMPTES DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/10/2018 (12 mois)		Exercice précédent 31/10/2017 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	2 097 197,85		2 097 197,85	2 159 833,39	- 62 636
Chiffres d'affaires Nets	2 097 197,85		2 097 197,85	2 159 833,39	- 62 636
Production stockée			-5 432,30	-22 963,35	17 531
Production immobilisée			8 837,73		8 838
Subventions d'exploitation reçues					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			9 139,89	29 705,27	- 20 565
Autres produits			3,98	10,65	- 7
Total des produits d'exploitation			2 109 747,15	2 166 585,96	- 56 839
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements			500 535,33	589 188,60	- 88 653
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			-9 140,07	-18 067,42	8 927
Autres achats et charges externes			837 096,85	817 664,72	19 432
Impôts, taxes et versements assimilés			15 700,76	17 916,43	- 2 216
Salaires et traitements			381 298,70	410 169,14	- 28 870
Charges sociales			201 282,33	220 449,14	- 19 167
Dotations aux amortissements sur immobilisations			12 430,70	13 656,09	- 1 225
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant				3 258,00	- 3 258
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			9,52	18,07	- 9
Total des charges d'exploitation			1 939 214,12	2 054 252,77	- 115 039
RESULTAT EXPLOITATION			170 533,03	112 333,19	58 200
Bénéfice attribué ou perte transférée					
Perte supportée ou bénéfice transféré					
Produits financiers de participations					
Produits des autres valeurs mobilières					
Autres intérêts et produits assimilés			1 069,74		1 070
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers			1 069,74		1 070
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			434,25	11,60	423
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières			434,25	11,60	423
RESULTAT FINANCIER			635,49	-11,60	647
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			171 168,52	112 321,59	58 847

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/10/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/10/2017 (12 mois)	Variation	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	11 500,23	253,20	11 247	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels	11 500,23	253,20	11 247	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	269,25	322,56	- 53	-16,53
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles	269,25	322,56	- 53	-16,53
RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 230,98	-69,36	11 300	N/S
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	51 904,00	31 064,00	20 840	67,09
Total des Produits	2 122 317,12	2 166 839,16	- 44 522	-2,05
Total des charges	1 991 821,62	2 085 650,93	- 93 829	-4,50
RESULTAT NET	130 495,50	81 188,23	49 307	60,73
Dont Crédit-bail mobilier	20 049,83	19 248,80	801	4,16
Dont Crédit-bail immobilier				

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/10/2018 dont le total est de 1 133 614,48 € et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de 130 495,50 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/11/2017 au 31/10/2018.

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 01/11/2016 au 31/10/2017.

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 21 081 €,
- constatation d'un produit à recevoir pour 16 340 €.

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 2017 totalise 24 681 €. 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***Faits caractéristiques de l'exercice******Intégration fiscale***

La société est sortie du périmètre d'intégration fiscale dont elle faisait partie avec la société tête groupe C.E.T.S, suite au rachat des titres par la société V.M.C en date du 14/12/2017.

Provision pour retraite

Les indemnités de fin de carrière concernant le personnel « ETAM Technicien et Cadres » de la société ont été estimées à 22 K€.

Elles sont couvertes par un organisme assureur à hauteur de 1 K€ au 31/10/2018.

L'indemnité de fin de carrière des « Ouvriers » est couverte par une cotisation patronale prélevée sur les salaires.

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		6 697
Terrains	10 843		
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	77 398		8 838
Installations générales, agencements, constructions	36 707		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	80 527		
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	252 377		8 838
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			1 400
Prêts et autres immobilisations financières	15 706		389
TOTAL	15 706		1 789
TOTAL GENERAL	270 651		17 324

	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	6 697	6 697
Terrains			10 843	10 843
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			86 236	122 943
Installations générales, agencements, constructions			36 707	
Installations techniques, matériel et outillages industriels		4 611	75 916	75 916
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		4 611	256 604	256 604
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			1 400	
Prêts et autres immobilisations financières		400	15 695	
TOTAL		400	17 095	
TOTAL GENERAL		7 578	280 395	263 301

ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Éléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	2 568	1 228	2 568	1 228
Terrains	2 091	610		2 701
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	53 669	5 077		58 746
Installations générales, agencements constructions	32 235	1 298		33 533
Installations techniques, matériel et outillages industriels	71 764	2 583	4 611	69 736
Installations générales, agencements divers	22 594	947		23 541
Matériel de transport	6 625			6 625
Matériel de bureau, informatique, mobilier	12 233	688		12 921
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	201 211	11 203	4 611	207 802
TOTAL GENERAL	203 778	12 431	7 178	209 031

	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	1 228				
Terrains	610				
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	5 077				
Installations générales, agencements constructions	1 298				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 583				
Installations générales, agencements divers	947				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	688				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	11 203				
TOTAL GENERAL	12 431				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

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	3 258		1 358	1 900
TOTAL Dépréciations	3 258		1 358	1 900
TOTAL GENERAL	3 258		1 358	1 900
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			1 358	

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			
Autres immobilisations financières	15 695		15 695
Clients douteux ou litigieux	3 638	3 638	
Autres créances clients	376 444	376 444	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	300	300	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	831	831	
- T.V.A	16 530	16 530	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	16 340	16 340	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	4 662	4 662	
Charges constatées d'avance	16 663	16 663	
TOTAL GENERAL	451 104	435 409	15 695
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice	400		
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	260 153	260 153		
Personnel et comptes rattachés	1 950	1 950		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 568	34 568		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	69 652	69 652		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 604	3 604		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 024	1 024		
Groupe et associés	63 753	63 753		
Autres dettes	17 764	17 764		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	452 468	452 468		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

ELÉMENTS RELEVANT DE PLUSIEURS POSTES DU BILAN

(Entreprises liées ou avec lesquelles la société a un lien de participation)

	Montant concernant les entreprises		Montant des dettes et créances représentées par des effets de commerce
	Liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés			
Autres créances			
Capital souscrit et appelé non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		63 753	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		24 000	
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits de participation			
Autres produits financiers			
Charges financières			

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	17 000
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	20 111
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	37 111

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Détail des charges exceptionnelles	Montant HT
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	269
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	11 500
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	432
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 995
Dettes fiscales et sociales	6 802
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	11 728
TOTAL	46 957

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	16 663	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	16 663	

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	2 097 198
TOTAL	2 097 198

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	2 097 198
TOTAL	2 097 198

CRÉDIT-BAIL MOBILIER

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		84 207	84 207
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		44 893	44 893
- Dotations de l'exercice		17 083	17 083
TOTAL		22 231	22 231
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		44 180	44 180
- Exercice		19 787	19 787
TOTAL		63 967	63 967
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		11 321	11 321
- à plus d'un an et cinq au plus		9 382	9 382
- à plus de cinq ans			
TOTAL		20 703	20 703
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus		4 595	4 595
- à plus d'un an et cinq au plus		309	309
- à plus de cinq ans			
TOTAL		4 904	4 904
Montant pris en charge dans l'exercice			